

# Budget 2026

---

Ablieferung an Gemeinderat	10.09.2025
Abnahmebeschluss Gemeinderat	16.09.2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	19.09.2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	02.10.2025
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

---

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht des Gemeinderat	4 - 28
2 Anträge und Beschlüsse	29 - 32
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	34
4 Finanzierung	35 - 36
5 Haushaltsgleichgewicht	37 - 38
6 Erfolgsrechnung	39
7 Investitionsrechnungen	40 - 41
<b>Budget - Details</b>	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	43 - 54
9 Erfolgsrechnung	55 - 116
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	117
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	118 - 131
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	132 - 133
<b>Anhang zum Budget</b>	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	135 - 139
14 Finanzkennzahlen	140

### Kontakt

Gemeindeverwaltung Kilchberg  
Alte Landstrasse 110  
8802 Kilchberg

Ressortvorsteher Finanzen/Steuern Dr. Peter Barmettler

Leiter Bereich Finanzen: Pascal Huber  
Telefon: 044 716 32 52  
E-Mail: [finanzen@kilchberg.ch](mailto:finanzen@kilchberg.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht des Gemeinderates

### Kurzkommentar

Das Budget 2026 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 57'000.00 (Vorjahr Ertragsüberschuss von CHF 659'800.00) aus. Der Gesamtaufwand beträgt CHF 150'892'900.00 (Vorjahr CHF 146'860'000.00) und der Gesamtertrag CHF 150'835'900.00 (Vorjahr CHF 147'519'800.00).

Die Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen weist Nettoinvestitionen von CHF 21'047'000.00 (Vorjahr CHF 24'549'000.00) aus. Die Investitionsrechnung Finanzvermögen weist Nettoinvestitionen von CHF 403'500.00 (Vorjahr CHF 758'000.00) aus.

Die wichtigsten Steuereinnahmen, Steuern Rechnungsjahr, werden bei einem Steuerfuss von 72 % (Vorjahr 72 %) auf CHF 86'556'000.00 (Vorjahr CHF 79'393'000.00) geschätzt. Die Einnahmen aus Steuern früherer Jahre werden auf CHF 17'580'900.00 (Vorjahr CHF 17'886'400.00) und die Grundstückgewinnsteuern auf CHF 17'000'000.00 (Vorjahr CHF 18'000'000.00) geschätzt.

Der Ressourcenausgleich ist mit CHF 61'886'000.00 (Vorjahr CHF 58'365'000.00) budgetiert. Der Ressourcenausgleich entspricht rund 41.0 % (Vorjahr 39.7 %) des Gesamtaufwandes.

## Erfolgsrechnung

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
30 Personalaufwand	24'879'600.00	24'879'400.00	22'234'465.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	19'718'700.00	18'904'900.00	19'058'957.62
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'916'500.00	3'234'600.00	1'376'902.73
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	603'000.00	704'700.00	1'989'179.61
36 Transferaufwand	94'258'900.00	89'143'600.00	84'652'453.86
37 Durchlaufende Beiträge	56'000.00	65'000.00	55'200.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>147'432'700.00</i>	<i>136'932'200.00</i>	<i>129'367'158.82</i>
40 Fiskalertrag	115'725'700.00	111'621'900.00	109'419'119.62
41 Regalien und Konzessionen	13'000.00	10'500.00	18'977.80
42 Entgelte	16'826'300.00	16'737'800.00	17'158'949.70
43 Übrige Erträge	29'000.00	1'500.00	56'414.88
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	733'200.00	653'800.00	91'575.90
46 Transferertrag	9'361'000.00	10'630'200.00	8'892'436.02
47 Durchlaufende Beiträge	56'000.00	65'000.00	55'200.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>142'744'200.00</i>	<i>139'720'700.00</i>	<i>135'692'673.92</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-4'688'500.00</b>	<b>2'788'500.00</b>	<b>6'325'515.10</b>
34 Finanzaufwand	1'688'200.00	1'571'200.00	1'553'191.92
44 Finanzertrag	4'719'700.00	5'942'500.00	5'287'840.95
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>3'031'500.00</b>	<b>4'371'300.00</b>	<b>3'734'649.03</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-1'657'000.00</b>	<b>7'159'800.00</b>	<b>10'060'164.13</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	-	6'500'000.00	-
48 Ausserordentlicher Ertrag	1'600'000.00	-	-
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>1'600'000.00</b>	<b>-6'500'000.00</b>	<b>-</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-57'000.00</b>	<b>659'800.00</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	1'772'000.00	1'856'600.00	1'785'103.72
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	1'772'000.00	1'856'600.00	1'785'103.72
Total Aufwand	150'892'900.00	146'860'000.00	132'705'454.46
Total Ertrag	150'835'900.00	147'519'800.00	142'765'618.59

## Investitionsrechnung

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
50	Sachanlagen	19'877'000.00	23'996'000.00	7'717'160.82
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	-	-	-
52	Immaterielle Anlagen	550'000.00	363'000.00	213'223.73
54	Darlehen	-	-	-
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	-	-	96'437.89
56	Eigene Investitionsbeiträge	920'000.00	490'000.00	429'559.33
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>21'347'000.00</b>	<b>24'849'000.00</b>	<b>8'456'381.77</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-	-	-
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	-	-	-
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	-	-	-
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	280'000.00	280'000.00	128'000.00
64	Rückzahlung von Darlehen	20'000.00	20'000.00	20'000.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	-	-	-
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-	-	96'437.89
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>300'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>244'437.89</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		21'347'000.00	24'849'000.00	8'456'381.77
Total Investitionseinnahmen		300'000.00	300'000.00	244'437.89
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-21'047'000.00</b>	<b>-24'549'000.00</b>	<b>-8'211'943.88</b>

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	403'500.00	758'000.00	1'745'159.81
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- immateriellen Anlagen	-	-	-
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	-	-	-
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	-	-	-
<b>Total Ausgaben</b>		<b>403'500.00</b>	<b>758'000.00</b>	<b>1'745'159.81</b>
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	-	-	-
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	-	-	-
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	-	-	-
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	-	-	-
<b>Total Einnahmen</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		403'500.00	758'000.00	1'745'159.81
Total Einnahmen		-	-	-
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-403'500.00</b>	<b>-758'000.00</b>	<b>-1'745'159.81</b>

## Erfolgsrechnung – Nettoaufwendungen je Funktion

Abweichungen (+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung) über CHF 100'000.00 werden nachfolgend erläutert.

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung CHF
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>9'864'500.00</b>	<b>6'934'200.00</b>	<b>-2'930'300.00</b>
0110	Legislative	144'100.00	155'900.00	11'800.00
0120	Exekutive	459'600.00	497'600.00	38'000.00
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	1'457'600.00	1'441'700.00	-15'900.00
0220	Allgemeine Dienste, Übrige	3'758'400.00	3'964'100.00	205'700.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	4'044'800.00	874'900.00	-3'169'900.00

### 0220 – Allgemeine Dienste, Übrige

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung CHF
30	Personalaufwand <i>Der Stellenplan wird nicht voll ausgeschöpft</i>	3'295'700.00	3'448'700.00	153'000.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'093'600.00	1'139'300.00	45'700.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	20'300.00	20'300.00	0.00
36	Transferaufwand	45'500.00	59'300.00	13'800.00
42	Entgelte	-403'500.00	-401'900	1'600.00
49	Interne Verrechnungen	-293'200.00	-301'600	-8'400.00

**0290 – Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.**

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung CHF
30	Personalaufwand	122'200.00	160'200.00	38'000.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand <i>Evaluation Standort Feuerwehr/Werkhof im 2025; Übernahme Grütstrasse 50/52 (Wohnungen)</i>	571'300.00	757'600.00	186'300.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen <i>TCHF 220 für Grütstrasse 50/52; TCHF 3'602 für Projekt Alte Landstrasse 166, Erweiterung/Sanierung (einmalig infolge Projek- tabbruch)</i>	3'897'600.00	35'500.00	-3'862'100.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	57'800.00	10'500.00	-47'300.00
42	Entgelte	-54'500.00	-5'500.00	49'000.00
44	Finanzertrag <i>Mieterträge Grütstrasse 50/52</i>	-547'300.00	-81'000.00	466'300.00
49	Interne Verrechnungen	-2'300.00	-2'400.00	-100.00

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung CHF
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>3'296'900.00</b>	<b>3'298'400.00</b>	<b>1'500.00</b>
1110	Polizei	309'000.00	338'900.00	29'900.00
1200	Rechtssprechung	56'400.00	60'900.00	4'500.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	1'086'400.00	1'099'200.00	12'800.00
1500	Feuerwehr	846'600.00	808'100.00	-38'500.00
1610	Militärische Verteidigung	901'600.00	900'700.00	-900.00
1620	Zivilschutz	93'400.00	87'100.00	-6'300.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	3'500.00	3'500.00	0.00

Unter 1 – ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT gibt es keine Abweichungen über TCHF 100.

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung CHF
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>25'457'800.00</b>	<b>23'066'500.00</b>	<b>-2'391'300.00</b>
2110	Primarstufe 1–2 (Kindergarten)	1'901'200.00	1'812'700.00	-88'500.00
2120	Primarstufe 3–8	9'192'200.00	8'566'600.00	-625'600.00
2130	Sekundarstufe I	4'187'500.00	3'761'600.00	-425'900.00
2140	Musikschulen	1'251'000.00	1'109'900.00	-141'100.00
2170	Schulliegenschaften	3'525'500.00	2'722'900.00	-802'600.00
2180	Tagesbetreuung	859'400.00	801'200.00	-58'200.00
2190	Schulleitung	712'000.00	914'200.00	202'200.00
2191	Schulverwaltung	970'100.00	966'900.00	-3'200.00
2192	Volksschule, Sonstiges	1'297'200.00	1'299'800.00	2'600.00
2200	Sonderschulen	1'558'400.00	1'106'400.00	-452'000.00
2300	Berufliche Gundbildung	3'300.00	3'300.00	0.00
2990	Bildung, Übriges	0.00	1'000.00	1'000.00

### 2120 – Primarstufe 3-8

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung CHF
30	Personalaufwand <i>Mehr Personal wegen mehr ISR-Schülerinnen und -Schüler</i>	2'720'300.00	2'579'000.00	-141'300.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand <i>Inbetriebnahme Schulhaus Spinnergut</i>	1'385'600.00	1'145'300.00	-240'300.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	345'100.00	295'800.00	-49'300.00
36	Transferaufwand	5'018'100.00	4'968'800.00	-49'300.00
39	Interne Verrechnungen	340'700.00	322'000.00	-18'700.00
42	Entgelte	-55'000.00	-55'000.00	0.00
46	Transferertrag <i>Weniger Asylklassen (tiefere Rückerstattungen durch Kanton)</i>	-562'600.00	-689'300.00	-126'700.00

**2130 – Sekundarstufe I**

		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Abweichung CHF</b>
30	Personalaufwand <i>Weniger Asylklassen</i>	469'800.00	647'500.00	177'700.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'200.00	11'800.00	4'600.00
36	Transferaufwand <i>Mehr Schülerinnen und Schüler in der Sekundar- schule</i>	4'195'900.00	3'791'000.00	-404'900.00
42	Entgelte	-12'500.00	-19'600.00	-7'100.00
46	Transferertrag <i>Weniger Asylklassen (tiefere Rückerstattungen durch Kanton)</i>	-472'900.00	-669'100.00	-196'200.00

**2140 – Musikschulen**

		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Abweichung CHF</b>
30	Personalaufwand <i>Mehr Angebote (teilweise kompensiert durch mehr Entgelte (Kursgelder))</i>	3'401'500.00	3'206'500.00	-195'000.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	194'300.00	145'900.00	-48'400.00
36	Transferaufwand	80'000.00	55'000.00	-25'000.00
42	Entgelte	-1'180'000.00	-1'100'000.00	80'000.00
43	Übrige Erträge	-1'000.00	-1'500.00	-500.00
46	Transferertrag	-880'000.00	-874'000.00	6'000.00
49	Interne Verrechnungen	-363'800.00	-322'000.00	41'800.00

**2170 – Schulliegenschaften**

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung CHF
30	Personalaufwand <i>Inbetriebnahme Schulhaus Spinnergut</i>	800'600.00	695'700.00	-104'900.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'795'500.00	1'715'800.00	-79'700.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen <i>Inbetriebnahme Schulhaus Spinnergut</i>	1'151'900.00	626'700.00	-525'200.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	1'800.00	1'800.00	0.00
36	Transferaufwand	17'600.00	17'600.00	0.00
42	Entgelte	-2'000.00	-4'000.00	-2'000.00
44	Finanzertrag	-30'100.00	-30'100.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-75'200.00	-113'000.00	-37'800.00
46	Transferertrag	-61'000.00	-114'000.00	-53'000.00
49	Interne Verrechnungen	-73'600.00	-73'600.00	0.00

**2190 – Schulleitung**

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung CHF
30	Personalaufwand <i>Reduktion Schulpflegemitglieder (ab Juli 2026); Tiefere Kosten für Schulleitung Asylklassen; Leitung Schulen Kilchberg muss unter 2191 – Schulverwaltung verbucht werden</i>	210'400.00	398'800.00	188'400.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	51'300.00	44'300.00	-7'000.00
36	Transferaufwand	500'900.00	567'400.00	66'500.00
46	Transferertrag	-50'600.00	-96'300.00	-45'700.00

**2200 – Sonderschulen**

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung CHF
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	300.00	300.00	0.00
36	Transferaufwand <i>Mehr Schülerinnen und Schüler mit sonderpädagogischen Bedürfnissen</i>	1'558'100.00	1'125'400.00	-432'700.00
42	Entgelte	0.00	-19'300.00	-19'300.00

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung CHF
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>2'282'600.00</b>	<b>2'339'700.00</b>	<b>57'100.00</b>
3110	Museen und bildende Kunst	200'000.00	174'700.00	-25'300.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	60'000.00	25'000.00	-35'000.00
3210	Bibliotheken und Literatur	108'900.00	113'500.00	4'600.00
3220	Musik und Theater	28'000.00	39'000.00	11'000.00
3290	Kultur, Übriges	116'200.00	187'100.00	70'900.00
3320	Massenmedien	43'200.00	32'000.00	-11'200.00
3410	Sport	115'400.00	92'500.00	-22'900.00
3411	Sportanlage Hochweid	405'200.00	388'200.00	-17'000.00
3412	Hallenbad Hochweid	672'100.00	769'800.00	97'700.00
3413	Seebad Kilchberg	225'200.00	248'000.00	22'800.00
3414	Bootsplätze	-164'300.00	-178'300.00	-14'000.00
3420	Freizeit	472'700.00	448'200.00	-24'500.00

Unter 3 – KULTUR, SPORT UND FREIZEIT gibt es keine Abweichungen über TCHF 100.

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung CHF
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>4'541'000.00</b>	<b>4'120'900.00</b>	<b>-420'100.00</b>
4120	Kranken-, Alters- und Pflgeheime	248'000.00	15'000.00	-233'000.00
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3'049'600.00	2'965'200.00	-84'400.00
4210	Ambulante Krankenpflege	21'300.00	20'100.00	-1'200.00
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	884'800.00	820'400.00	-64'400.00
4220	Rettungsdienste	129'400.00	124'300.00	-5'100.00
4310	Alkohol- und Drogenprävention	56'100.00	48'500.00	-7'600.00
4320	Krankheitsbekämpfung, Übrige	4'600.00	4'600.00	0.00
4330	Schulgesundheitsdienst	122'200.00	122'000.00	-200.00
4900	Gesundheitswesen, Übriges	25'000.00	800.00	-24'200.00

#### 4120 – Kranken-, Alters- und Pflgeheime

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung CHF
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand Beratung AZ Hochweid / Einsatz Task Force	248'000.00	15'000	-233'000.00

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung CHF
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>6'247'500.00</b>	<b>5'570'600.00</b>	<b>-676'900.00</b>
5220	Ergänzungsleistungen IV	247'600.00	240'900.00	-6'700.00
5230	Invalidenheime	16'100.00	14'000.00	-2'100.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	9'200.00	9'500.00	300.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	551'400.00	532'300.00	-19'100.00
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	-25'700.00	-25'100.00	600.00
5350	Leistungen an das Alter	140'000.00	142'500.00	2'500.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	12'500.00	14'600.00	2'100.00
5440	Jugendschutz	1'762'300.00	1'610'800.00	-151'500.00
5450	Leistungen an Familien	558'800.00	527'000.00	-31'800.00
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	4'100.00	46'400.00	42'300.00
5590	Arbeitslosigkeit	16'100.00	46'300.00	30'200.00
5600	Sozialer Wohnungsbau	0.00	55'000.00	55'000.00
5710	Beihilfen / Zuschüsse	424'300.00	425'900.00	1'600.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	956'800.00	943'500.00	-13'300.00
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	4'000.00	2'400.00	-1'600.00
5730	Asylwesen	802'700.00	261'700.00	-541'000.00
5790	Fürsorge, Übriges	767'300.00	707'900.00	-59'400.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	0.00	15'000.00	15'000.00

### 5440 – Jugendschutz

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung CHF
30	Personalaufwand	256'900.00	204'000.00	-52'900.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	49'400.00	48'500.00	-900.00
36	Transferaufwand <i>Kinder- und Jugendheimgesetz (KJG): steigen- der Gemeindebeitrag</i>	1'465'100.00	1'363'300.00	-101'800.00
42	Entgelte	-5'100.00	-1'000.00	4'100.00
44	Finanzertrag	-4'000.00	-4'000.00	0.00

**5730 – Asylwesen**

		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Abweichung CHF</b>
30	Personalaufwand	265'700.00	282'700.00	17'000.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	794'700.00	847'500.00	52'800.00
36	Transferaufwand <i>Integrationsagenda Kanton Zürich (IAZH): tiefere Kosten für Programme/Kurse; Weniger Anspruchsberechtigte (Auszahlungen)</i>	778'400.00	1'155'700.00	377'300.00
42	Entgelte	-116'300.00	-122'100.00	-5'800.00
46	Transferertrag <i>Weniger Anspruchsberechtigte (Rückerstattung)</i>	-919'800.00	-1'902'100.00	-982'300.00

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung CHF
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>4'492'700.00</b>	<b>3'403'800.00</b>	<b>-1'088'900.00</b>
6150	Gemeindestrassen	2'451'100.00	2'220'900.00	-230'200.00
6180	Privatstrassen	-33'000.00	-32'000.00	1'000.00
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	295'100.00	307'500.00	12'400.00
6220	Regionalverkehr	1'775'900.00	903'600.00	-872'300.00
6310	Schifffahrt	3'600.00	3'800.00	200.00

### 6150 – Gemeindestrassen

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung CHF
30	Personalaufwand	1'636'300.00	1'619'000.00	-17'300.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	878'400.00	801'700.00	-76'700.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen <i>Höhere Abschreibungen aufgrund der Investitionen (Sanierungen von Gemeindestrassen sowie Ersatz von Fahrzeugen)</i>	579'100.00	449'400.00	-129'700.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	8'000.00	8'000.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	45'000.00	0.00	-45'000.00
42	Entgelte	-58'600.00	-61'500.00	-2'900.00
44	Finanzertrag	-80'000.00	-80'000.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-45'000.00	0.00	45'000.00
46	Transferertrag	-312'400.00	-316'000.00	-3'600.00
49	Interne Verrechnungen	-199'700.00	-199'700.00	0.00

### 6220 – Regionalverkehr

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung CHF
36	Transferaufwand <i>ZVV-Gemeindebeiträge: Mehraufwendungen infolge Angebotsausbau/Taktverdichtung und Defizitausgleich</i>	1'775'900.00	903'600.00	-872'300.00

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung CHF
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'332'200.00</b>	<b>1'242'400.00</b>	<b>-89'800.00</b>
7100	Wasserversorgung (allgemein)	16'000.00	8'000.00	-8'000.00
7200	Abwasserbeseitigung (allgemein)	153'400.00	173'100.00	19'700.00
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	2'000.00	2'400.00	400.00
7410	Gewässerverbauungen	148'900.00	51'200.00	-97'700.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	55'600.00	46'100.00	-9'500.00
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	17'000.00	7'700.00	-9'300.00
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	0.00	4'500.00	4'500.00
7710	Friedhof und Bestattung	735'900.00	726'600.00	-9'300.00
7900	Raumordnung	203'400.00	222'800.00	19'400.00

Unter 7 – UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG gibt es keine Abweichungen über TCHF 100.

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung CHF
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>-1'119'800.00</b>	<b>-1'070'200.00</b>	<b>49'600.00</b>
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	500.00	500.00	0.00
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	5'000.00	4'500.00	-500.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	12'600.00	19'000.00	6'400.00
8300	Jagd und Fischerei	2'500.00	2'500.00	0.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	9'500.00	9'500.00	0.00
8600	Banken und Versicherungen	-1'008'000.00	-990'100.00	17'900.00
8710	Elektrizität (allgemein)	-151'900.00	-151'100.00	800.00
8730	Nichtelektrische Energie (allgemein)	10'000.00	35'000.00	25'000.00

Unter 8 – VOLKSWIRTSCHAFT gibt es keine Abweichungen über TCHF 100.

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung CHF
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>-56'395'400.00</b>	<b>-48'906'300.00</b>	<b>7'489'100.00</b>
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-98'520'400.00	-93'535'000.00	4'985'400.00
9101	Sondersteuern	-17'077'500.00	-18'062'500.00	-985'000.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	61'886'000.00	58'365'000.00	-3'521'000.00
9610	Zinsen	-595'800.00	-1'371'300.00	-775'500.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-615'100.00	-630'300.00	-15'200.00
9631	Gutsbetriebe	180'300.00	189'800.00	9'500.00
9639	Gewinne und Verluste sowie WB auf Liegenschaften des FV		-1'024'900.00	-1'024'900.00
9690	Finanzvermögen, Übriges	12'000.00	12'000.00	0.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-7'900.00	-8'900.00	-1'000.00
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	-1'600'000.00	6'500'000.00	8'100'000.00
9999	Abschluss	-57'000.00	659'800.00	716'800.00

### 9100 – Allgemeine Gemeindesteuern

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung CHF
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand <i>Für Wertberichtigungen/Abschreibungen von Steuerforderungen wurde der 5-Jahresdurchschnitt eingestellt.</i>	112'800.00	9'400.00	-103'400.00
40	Fiskalertrag <i>Die Entwicklung der Steuern unterliegt starken Schwankungen. Die Steuern Rechnungsjahr wurden auf Basis des Steuerabschlusses Juni 2025 hochgerechnet. Für die restlichen Steuerarten wurde der 5-Jahresdurchschnitt eingestellt.</i>	-98'633'200.00	-93'544'400.00	5'088'800.00

### 9101 – Sondersteuern

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung CHF
36	Transferaufwand	15'000.00	15'000.00	0.00
40	Fiskalertrag <i>Es wird mit Grundstückgewinnsteuern von CHF 17.0 Mio. (Vorjahr CHF 18.0 Mio.) gerechnet.</i>	-17'092'500.00	-18'077'500.00	-985'000.00

**9300 – Finanz- und Lastenausgleich**

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung CHF
36	Transferaufwand <i>Die Mehreinnahmen bei den Gemeindesteuern werden grösstenteils durch den Kanton wieder abgeschöpft.</i>	61'886'000.00	58'365'000.00	-3'521'000.00

**9610 – Zinsen**

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung CHF
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'900.00	5'000.00	-2'900.00
34	Finanzaufwand	238'200.00	235'100.00	-3'100.00
39	Interne Verrechnungen	135'100.00	153'400.00	18'300.00
44	Finanzertrag <i>Die Entwicklung der Zinserträge für Festgeldanlagen ist grösstenteils von der Entwicklung des SNB-Leitzinses abhängig.</i>	-473'000.00	-1'147'100.00	-674'100.00
49	Interne Verrechnungen	-504'000.00	-617'700.00	-113'700.00

**9639 – Gewinne und Verluste sowie WB auf Liegenschaften des FV**

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung CHF
44	Finanzertrag <i>Gemäss § 24 Abs. 1 VGG müssen Grundstücke, Grundeigentumsanteile und Gebäude in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet werden. Die letzte Neubewertung wurde per 01.01.2025 durchgeführt.</i>	0.00	-1'024'900.00	-1'024'900.00

**9900 – Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen**

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung CHF
38	Ausserordentlicher Aufwand <i>Einlage in finanzpolitische Reserve</i>	0.00	6'500'000.00	6'500'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag <i>Entnahme aus finanzpolitischer Reserve</i>	-1'600'000.00	0.00	1'600'000.00

## Investitionsrechnung – Nettoinvestitionen je Funktion

Die Schwerpunkte 2026 (Projekte über CHF 300'000.00) werden nachfolgend aufgeführt.

### Verwaltungsvermögen

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung CHF
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>617'000.00</b>	<b>825'000.00</b>	<b>208'000.00</b>
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	617'000.00	825'000.00	208'000.00

Unter 0 – ALLGEMEINE VERWALTUNG gibt es keine Projekte über TCHF 300.

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung CHF
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>200'000.00</b>	<b>929'000.00</b>	<b>729'000.00</b>
1110	Polizei	-	100'000.00	100'000.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	100'000.00	208'000.00	108'000.00
1500	Feuerwehr	-	-	-
1610	Militärische Verteidigung	100'000.00	621'000.00	521'000.00

Unter 1 – ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT gibt es keine Projekte über TCHF 300.

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung CHF
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>4'406'000.00</b>	<b>5'939'000.00</b>	<b>1'533'000.00</b>
2120	Primarstufe	234'000.00	464'000.00	230'000.00
2170	Schulliegenschaften	4'172'000.00	5'420'000.00	1'248'000.00
2180	Tagesbetreuung	-	55'000.00	55'000.00

### 2170 – Schulliegenschaften

Nr.	Projekt	Budget 2026
5030.002	SH Alte Landstrasse 120, Sanierung Rasenspielfeld	CHF 320'000.00
5040.023	div. Schulliegenschaften, Absturzsicherungen [Rahmenkredit]	CHF 400'000.00
5040.208	Nidelbadstrasse 49, Umbau <i>Urnenabstimmung vom 18.06.2023</i>	CHF 2'265'000.00

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung CHF
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>690'000.00</b>	<b>4'731'000.00</b>	<b>4'041'000.00</b>
3110	Museen und bildende Kunst	50'000.00	-	-50'000.00
3410	Sport	150'000.00	-	-150'000.00
3411	Sportanlage Hochweid	50'000.00	1'020'000.00	970'000.00
3412	Hallenbad Hochweid	380'000.00	3'358'000.00	2'978'000.00
3413	Seebad Kilchberg	60'000.00	-	-60'000.00
3414	Bootsplätze	-	103'000.00	103'000.00
3420	Freizeit	-	250'000.00	250'000.00

Unter 3 – KULTUR, SPORT UND FREIZEIT gibt es keine Projekte über TCHF 300.

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung CHF
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>-</b>	<b>350'000.00</b>	<b>350'000.00</b>
5600	Sozialer Wohnungsbau	-	50'000.00	50'000.00
5730	Asylwesen	-	300'000.00	300'000.00

Unter 5 – SOZIALE SICHERHEIT gibt es keine Projekte über TCHF 300.

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung CHF
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>5'456'000.00</b>	<b>5'533'000.00</b>	<b>77'000.00</b>
6150	Gemeindestrassen	5'456'000.00	5'533'000.00	77'000.00

### 6150 – Gemeindestrassen

Nr.	Projekt	Budget 2026
5010.027	Dorfstrasse, Dorfstr. 103 - Nidelbadstr., Belag	CHF 1'350'000.00
5010.030	Mönchhofstrasse, alte Landstrasse - Mönchhofstrasse, Sanierung	CHF 350'000.00
5010.622	Hohenrainweg inkl. Schoorenstrasse	CHF 700'000.00
5010.635	Schlimbergstrasse, Alte Landstr. - Kreuzstr., Sanierung	CHF 550'000.00
5040.002	Im Tal, Neubau Feuerwehr/Werkhof	CHF 500'000.00

*Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.*

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung CHF
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>9'538'000.00</b>	<b>5'737'000.00</b>	<b>-3'801'000.00</b>
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	5'015'000.00	3'717'000.00	-1'298'000.00
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	3'315'000.00	1'225'000.00	-2'090'000.00
7410	Gewässerverbauungen	850'000.00	500'000.00	-350'000.00
7710	Friedhof und Bestattungen	210'000.00	190'000.00	-20'000.00
7900	Raumordnung	148'000.00	105'000.00	-43'000.00

### 7101 – Wasserwerk [Gemeindebetrieb]

Nr.	Projekt	Budget 2026
5030.019	Dorfstrasse, Dorfstr. 103 - Nidelbadstr., Wasser	CHF 320'000.00
5030.030	EKZ Swissgrid, Obere Bänklen - Transportleitung, Wasser	CHF 670'000.00
5030.039	Transport-/Quelleitung Kopfholz (Wald - Mast 61), Wasser	CHF 700'000.00
5030.713	Res. Kopfholz, Neubau <i>Urnenabstimmung vom 03.04.2024</i>	CHF 1'600'000.00
5640.002	Investitionsbeiträge HTRK (Konsortium) [Rahmenkredit]	CHF 670'000.00

### 7201 – Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]

Nr.	Projekt	Budget 2026
5030.027	Dorfstrasse, Nidelbad - A3, Abwasser	CHF 400'000.00
5030.032	Dorfstrasse, Dorfstr. 103 - Nidelbadstr., Abwasser	CHF 1'400'000.00
5030.098	Schlimbergstrasse, Alte Landstr. - Kreuzstr., Abwasser	CHF 400'000.00
5030.739	Hohenrainweg inkl. Schoorenstrasse	CHF 450'000.00

### 7410 – Gewässerverbauungen

Nr.	Projekt	Budget 2026
5020.793	Gewässerverbauungen, Sofortmassnahmen	CHF 700'000.00

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung CHF
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>140'000.00</b>	<b>505'000.00</b>	<b>365'000.00</b>
8721	Gasversorgung [Gemeindebetrieb]	140'000.00	505'000.00	365'000.00

Unter 8 – VOLKSWIRTSCHAFT gibt es keine Projekte über TCHF 300.

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung CHF
<b>9</b>	<b>FINANZEN</b>	<b>-21'047'000.00</b>	<b>-24'549'000.00</b>	<b>-3'502'000.00</b>
	Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	-12'577'000.00	-19'102'000.00	-6'525'000.00
	Nettoinvestitionen Wasserwerk	-5'015'000.00	-3'717'000.00	1'298'000.00
	Nettoinvestitionen Abwasserbeseitigung	-3'315'000.00	-1'225'000.00	2'090'000.00
	Nettoinvestitionen Gasversorgung	-140'000.00	-505'000.00	-365'000.00

## Finanzvermögen

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung CHF
<b>9</b>	<b>FINANZEN</b>			
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	370'000.00	600'000.00	230'000.00
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	33'500.00	158'000.00	124'500.00
9999	Abschluss	-403'500.00	-758'000.00	-354'500.00

Unter 9 – FINANZEN gibt es keine Projekte über TCHF 300

## Schlussbemerkung und Empfehlung des Gemeinderates

Der Gemeinderat empfiehlt den Stimmberechtigten, dem Budget 2026 und dem Steuerfuss für das Jahr 2026 zuzustimmen.

## Kennntnisnahme Finanz- und Aufgabenplan 2025 – 2029

### Ausgangslage

Der Finanz- und Aufgabenplan 2025 – 2029 zeigt ein Investitionsvolumen von rund CHF 104 Mio. Seit 2020 wird in der Planung für die letzten drei Planjahre bei den Investitionen mit einer Umsetzungswahrscheinlichkeit von 60 % gerechnet.

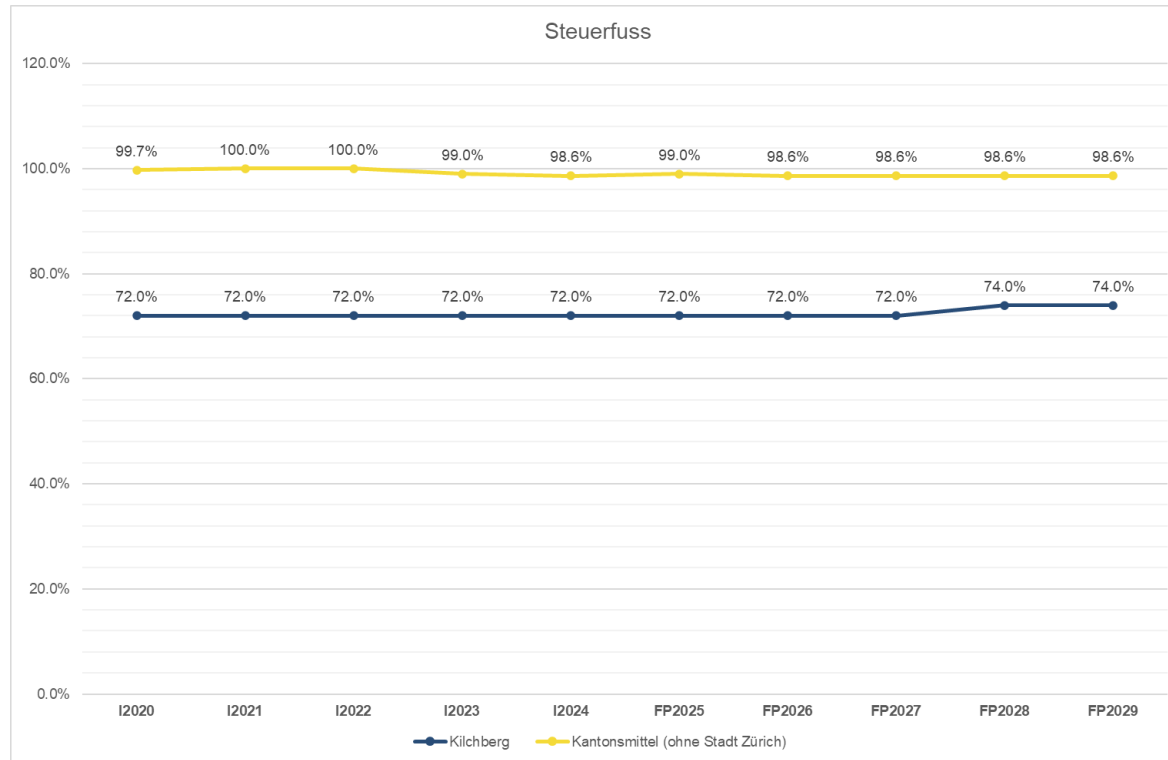
Das Nettovermögen (ohne Abgrenzung der Ressourcenausgleichsbeiträge) ist seit 2019 angestiegen. Im Finanz- und Aufgabenplan wird ab 2025 mit einem Rückgang des Nettovermögens gerechnet.

Die Erfolgsrechnung zeigt ein stabiles Bild. Es wird davon ausgegangen, dass sich die Grundstückgewinnsteuern ab 2027 bei rund CHF 15 Mio. einpendeln werden. Die hohen Erträge in den Jahren 2023 – 2026 sind auf Spezialfälle zurückzuführen. In der Planung wird, mit einer Steuerfusserhöhung von 2 % ab 2028, bis 2029 mit positiven Jahresabschlüssen gerechnet.

### Finanzpolitische Zielsetzung

- Das Nettovermögen (ohne Abgrenzung) soll über dem kantonalen Mittel pro Einwohnerin und Einwohner bleiben, bzw. über dem Mittel vergleichbarer Gemeinden ohne Abgrenzung.
- Der Steuerbezug soll möglichst stabil bleiben.
- Die nötigen Investitionen werden vorgenommen.

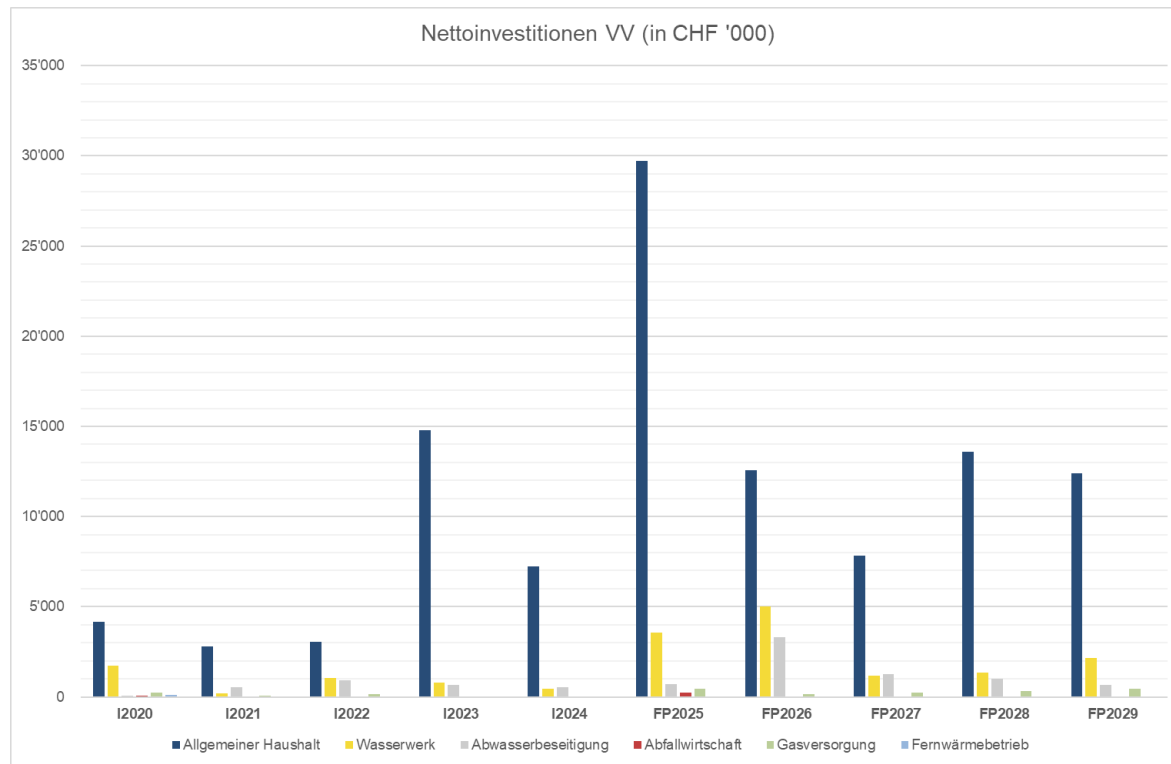
Erwägungen/Prognose



Das anhaltend hohe Wachstum der Bevölkerung, der damit verbundene Anstieg der Zahl der Schülerinnen und Schüler, die potentiell ansteigenden Alters- und Pflegekosten, der Wertberichtigungsbedarf infolge werterhaltender Investitionen in Liegenschaften im Finanzvermögen sowie die Abschreibungen bei Neuinvestitionen üben weiter Druck auf die Erfolgsrechnung aus. Bei einem allfälligen Rückgang der Grundstückgewinnsteuern auf ein durchschnittliches Niveau von CHF 15 Mio. (in den Jahren 2027 – 2029) wäre ab 2028 eine Steuerfusserhöhung zu erwägen.

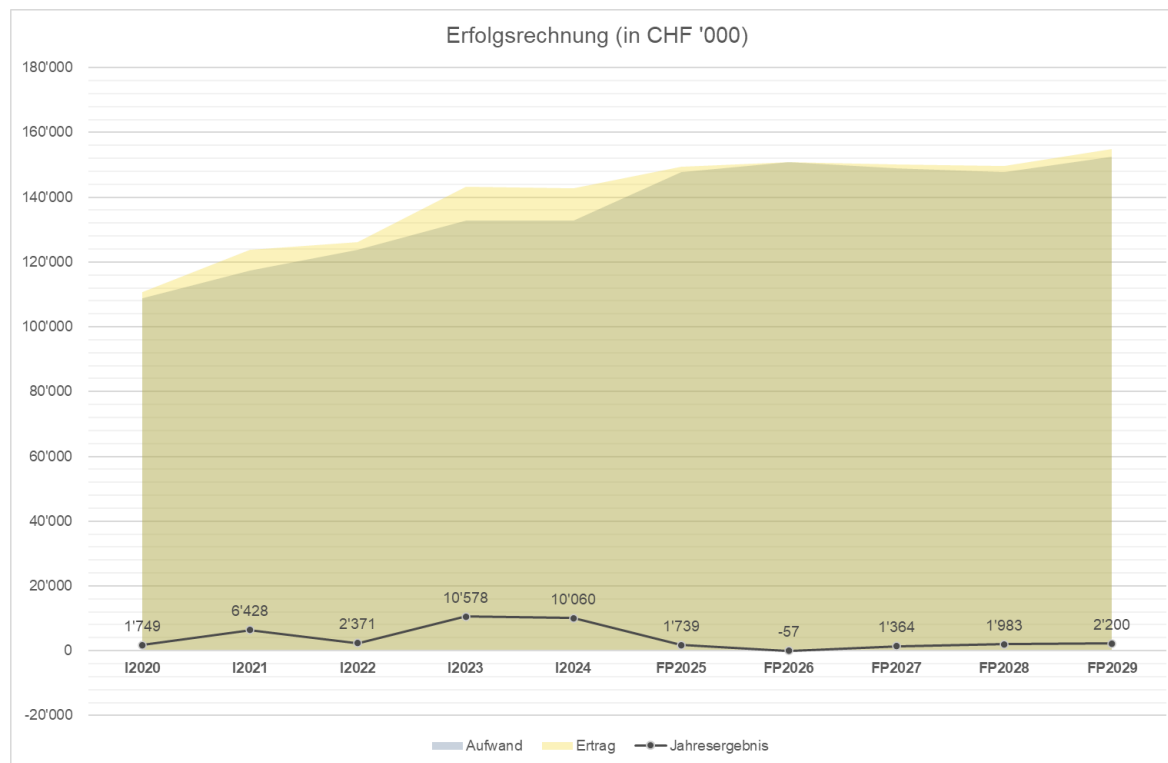
Zudem ist durch die Umsetzungswahrscheinlichkeit der Investitionen von rund 60 % die Planungsgenauigkeit erheblich erschwert. Der geschätzte betriebliche Mittelfluss reicht nicht aus, um den anstehenden Investitionsbedarf zu finanzieren, weshalb die dispositive Liquidität zur Finanzierung der Investitionen herangezogen werden muss.

Um den jährlichen Abbau der flüssigen Mittel etwas abzubremsen, wird in der Finanzplanung für die Jahre 2028 sowie 2029 eine Steuerfusserhöhung um + 2 % auf 74 % vorgesehen. Der Bedarf zur Steuerfusserhöhung wird laufend neu beurteilt und kann, bei einer besseren Entwicklung, zeitlich verzögert eintreten.



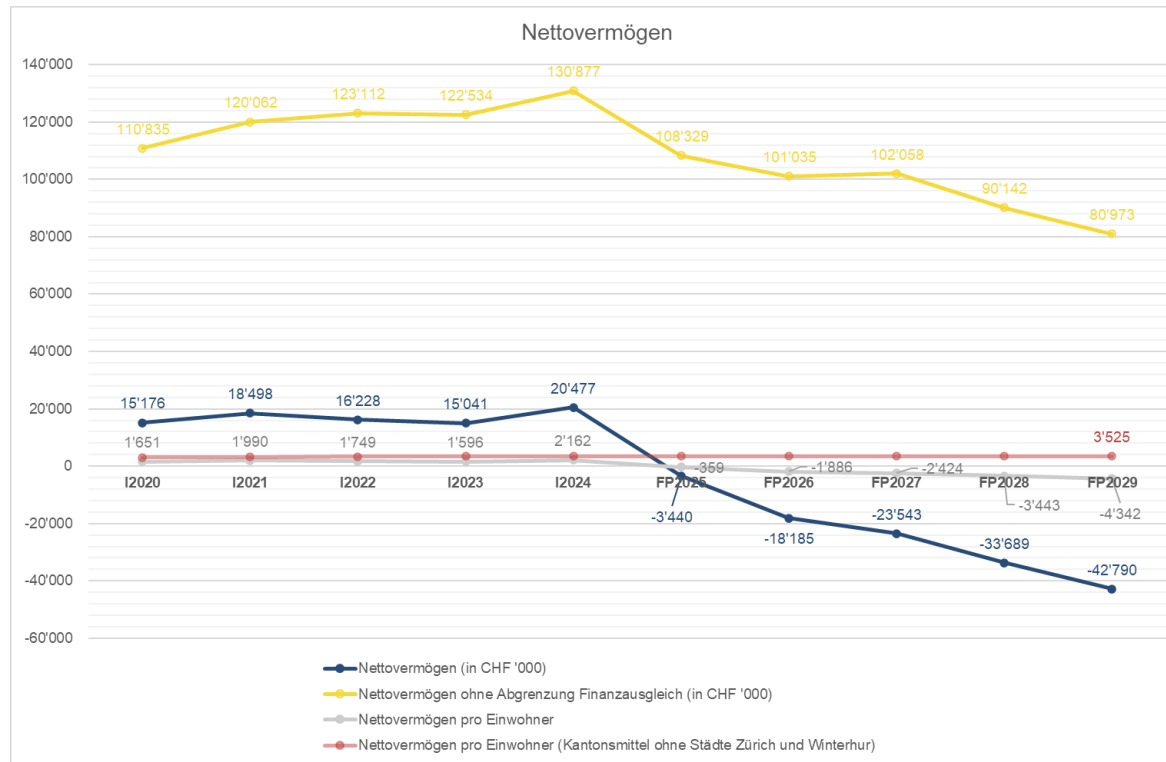
Die Nettoinvestitionen sind infolge grösserer Projekte (z.B. Umbau/Sanierung Alte Landstrasse 166, Umnutzung Nidelbadstrasse 49, Stockenstrasse 120 – 154 usw.) stark angestiegen. In den letzten Jahren konnte nur ein Teil der geplanten Investitionen umgesetzt werden. Damit die Finanzplanung, die Jahresrechnung und das Budget identische Ergebnisse zeigen, wird in der Planung für das laufende und das Folgejahr bei den Investitionen keine pauschale Reduktion vorgenommen. In den Jahren 2027 – 2029 erfolgt eine Reduktion auf 60 %.

Der Selbstfinanzierungsgrad (Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann) liegt in der Planperiode bei 50 %. Die geplanten Investitionen können aus eigenen Reserven an flüssigen Mittel finanziert werden. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt in der langen Frist zu einem Abbau der Liquiditätsreserven, einer Steuerfusserhöhung oder einer Neuverschuldung. Vorbehalten bleiben langfristig konstant hohe Grundstückgewinnsteuererträge, welche die genannten Folgen abschwächen, zeitlich verzögern oder vermeiden.



Die Erfolgsrechnung zeigt für 2025 voraussichtlich einen höheren Gewinn als budgetiert. Im Jahr 2025 werden die Grundstückgewinnsteuern voraussichtlich bei CHF 20 Mio. (Budget CHF 18 Mio.) zu liegen kommen.

Es wird davon ausgegangen, dass sich die Grundstückgewinnsteuern ab 2027 bei rund CHF 15 Mio. einpendeln werden. Um die Ertragsreduktion zu kompensieren, wird ab 2028 mit einer Steuerfusserhöhung von + 2 % gerechnet. Die Steuerfussentwicklung ist somit auch von der Entwicklung der Grundstückgewinnsteuern abhängig.



Das Nettovermögen (ohne Abgrenzung der Ressourcenausgleichsbeiträge) wird ab 2025 abgebaut.

### Folgerungen/Ausblick auf künftige Planungsperioden

Die Finanzlage ist gesund, schuldenfrei und mit positivem Nettovermögen (ohne Abgrenzung). Die Erfolgsrechnung könnte ohne Gegenmassnahmen negativ werden, was mit einer leichten Steuerfusserhöhung, Sparmassnahmen oder durch nicht planbare höhere Grundstückgewinnsteuern kompensierbar wäre.

Die geplanten Investitionen können mit einem Selbstfinanzierungsgrad von 50 % realisiert werden. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein.

Der geplante Abbau des Nettovermögens ist problemlos. Für den Fall einer stabilen Umsetzungswahrscheinlichkeit von 60 % und eines Rückgangs der Grundstückgewinnsteuern auf ein durchschnittliches Niveau sind ab 2028 eine Aufgabenüberprüfung oder eine Steuerfusserhöhung zu erwägen.

## Antrag des Gemeinderats

### 1 Antrag zum Budget

Der Gemeinderat hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Kilchberg genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	150'892'900.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	64'279'900.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-86'613'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	21'347'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	300'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-21'047'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	403'500.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-403'500.00</b>

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Kilchberg zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>CHF</b>	<b>120'216'666.67</b>
<b>Steuerfuss</b>		<b>%</b>	<b>72</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-86'613'000.00
	Steuerertrag bei ";G27;" %	CHF	86'556'000.00
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>CHF</b>	<b>-57'000.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 72 % (Vorjahr 72 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8802 Kilchberg, 16.09.2025  
Gemeinderat Kilchberg

Phyllis Scholl  
Gemeindepräsidentin

Patrick Wanger  
Gemeindeschreiber

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Kilchberg in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 16.09.2025 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	150'892'900.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	64'279'900.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-86'613'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	21'347'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	300'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-21'047'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	403'500.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-403'500.00</b>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Kilchberg finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell grundsätzlich angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung gibt zu folgender Bemerkung Anlass:

Gemäss separat zu behandelndem GV-Geschäft (Projektierungskredit Neubau Feuerwehrdepot und Werkhof) ist der Zweck des Objektkredites für das ursprüngliche Projekt Ersatzneubau Feuerwehrdepot am bisherigen Standort (Alte Landstrasse) realistischerweise nicht mehr erreichbar – mit der Genehmigung eines neuen Projektierungskredites würde diese Einschätzung auch noch vom Stimmvolk bestätigt. Der Wertverlust des ursprünglichen Projektes ist somit aus Sicht der RPK bereits auf das laufende Jahr zu datieren und die Wertberichtigung im Umfang von minus CHF 3.603 Mio. (Abschreiber) somit im 2025 und nicht erst im 2026 vorzunehmen. Dies erscheint auch aus finanzpolitischer Sicht als zielführend, weil im Rechnungsjahr 2025 die budgetierten Grundstückgewinnsteuern deutlich übertroffen werden und zudem noch ein ausserordentlicher Buchgewinn im Umfang von rund CHF 2.5 Mio. infolge Neubewertung des Finanzvermögens verbucht wird. Es erscheint daher als wahrscheinlich, dass das Jahr 2025 trotz Vornahme dieses enormen Abschreibers noch mit einem Gewinn abgeschlossen werden kann.

Durch die Entlastung des Budgets 2026 von diesem Abschreiber entsteht Spielraum für eine ambitioniertere Finanz- und Steuerfusspolitik für die Zukunft. So kann statt einer Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve im Umfang von CHF 1.6 Mio. (wie vom GR beantragt) im Jahr 2026 eine Einlage in gleicher Grössenordnung geleistet werden. Die finanzpolitische Reserve würde dadurch auf CHF 12.9 Mio. anwachsen. Die finanzpolitische Reserve ist ein Instrument, um eine aufgrund einer unausgeglichene Erfolgsrechnung erforderliche Steuerfusserhöhung abzuwenden oder wenigstens hinauszuzögern. Ein Steuerfussprozent entspricht ca. CHF 1.2 Mio. pro Jahr. Mit einem gezielten Einsatz der vorhandenen finanzpolitischen Reserve in Kombination mit angemessenen Spar- und Priorisierungsbemühungen erachtet es die RPK auch bei einer Verschlechterung der Grundstückgewinnsteuerertragslage als realistisch, eine Steuerfusserhöhung bis Ende dieses Jahrzehntes hinauszuzögern. In der aktuellen Finanzplanung wird zwar das Ziel eines möglichst stabilen Steuerfusses genannt. Mit der vorausseilend (erstmalig 2023 per 2026) kommunizierten und seither nicht wieder zurückgezogenen, sondern nur wiederholt verschobenen Steuerfusserhöhung wurde die Verbindlichkeit und Ernsthaftigkeit dieser Zielsetzung jedoch in Frage gestellt.

Dies mit direkten Auswirkungen auf das Budget 2026: Kurzfristig besteht aufgrund des derzeit insgesamt immer noch geringen Abschreibungsbedarfs in Kombination mit einer guten Ertragslage keine Mittelknappheit und mittelfristig fehlt es an einer konkreten Zielvorgabe, um der Mittelknappheit mit anderen Mitteln als einer Steuerfusserhöhung zu begegnen. Dies führt dazu, dass den verschiedenen Bereichen (z.B. der Schule) keine Ausgabenobergrenze vorgegeben werden kann und diese Bereiche selber entscheiden, wie viele Mittel sie benötigen. Sparbemühungen sowie Priorisierungen sind deshalb im Budget 26 nur in sehr geringem Umfang erkennbar. Beispiele für eine eher grosszügige Budgetierung sind aus Sicht der RPK ein Konzertflügel für das neue Mittelstufenschulhaus Spinnergut, ein Gesamtverkehrskonzept sowie eine Rasenplatzsanierung im Schulhaus Alte Landstrasse; dies sind beispielhafte Budgetposten, welche als Luxus erscheinen, aller Voraussicht nach in einem schlechten Aufwand-Ertragsverhältnis stehen oder ohne Weiteres noch (1-2 Jahre) hinausgezögert werden könnten. Die RPK verzichtet für das Budget 26 jedoch auf materielle Budgetkürzungsanträge, erwartet aber von Gemeinderat und Schulpflege künftig – im Lichte einer ambitionierteren Finanz- und Steuerfusspolitik – eine etwas restriktivere Budgetierung.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung deshalb, das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Kilchberg im Vergleich zum Antrag des Gemeinderats mit folgendem Änderungsantrag zu genehmigen:

- **Streichung:** Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV im Umfang von CHF 3.603 Mio. (Konto 0290.3301.70, S. 43)
  - **Streichung:** Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve im Umfang von CHF 1.6 Mio. (Konto 9900.4894; S. 114)
  - **Ergänzung:** Einlagen in finanzpolitische Reserve im Umfang von CHF 1.6 Mio. (Konto 9900.3894; S. 114)
- (Aus diesem Änderungsantrag würde eine Verbesserung des prognostizierten Jahresergebnisses 2026 um CHF 403'000 resultieren.)

## 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>CHF</b>	<b>120'216'666.67</b>
<b>Steuerfuss</b>		<b>%</b>	<b>72</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-86'613'000.00
	Steuerertrag bei 72 %	CHF	86'556'000.00
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>CHF</b>	<b>-57'000.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 72 % (Vorjahr 72%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8802 Kilchberg, 02.10.2025  
Rechnungsprüfungskommission Kilchberg

Dr. Christoph Rohner  
Präsident

Regula Fäh  
Aktuarin

## Beschluss der Gemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Kilchberg am 02.12.2025 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	150'892'900.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	64'279'900.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-86'613'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	21'347'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	300'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-21'047'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	403'500.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-403'500.00</b>

### 2 Beschluss zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>CHF</b>	<b>120'216'666.67</b>
<b>Steuerfuss</b>		<b>%</b>	<b>72</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-86'613'000.00
	Steuerertrag bei ";G25;" %	CHF	86'556'000.00
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>CHF</b>	<b>-57'000.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Politische Gemeinde Kilchberg für das Jahr 2026 wird auf 72 % (Vorjahr 72 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8802 Kilchberg, 02.12.2025  
Namens der Gemeindeversammlung

Phyllis Scholl  
Gemeindepräsidentin

Patrick Wanger  
Gemeindeschreiber

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
<b>Steuerbedarf</b>				
Gesamtaufwand		150'892'900.00	146'860'000.00	132'705'454.46
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		64'279'900.00	68'126'800.00	61'808'506.14
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-86'613'000.00</b>	<b>-78'733'200.00</b>	<b>-70'896'948.32</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>120'216'667.00</b>	<b>110'268'056.00</b>	<b>112'440'433.96</b>	
<b>Steuerfuss in %</b>	<b>72</b>	<b>72</b>	<b>72</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	52'775'000.00	52'259'000.00	50'653'338.35	
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	17'501'000.00	15'881'000.00	15'883'750.35	
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	14'355'000.00	10'812'000.00	12'521'718.10	
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	1'925'000.00	441'000.00	1'898'305.65	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>86'556'000.00</b>	<b>79'393'000.00</b>	<b>80'957'112.45</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>86'556'000.00</b>	<b>79'393'000.00</b>	<b>80'957'112.45</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>-57'000.00</b>	<b>659'800.00</b>	<b>10'060'164.13</b>

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2026	Allgemeiner Haushalt Budget 2026	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2026
+ Ertragsüberschuss	-	-	-
- Aufwandüberschuss	57'000.00	57'000.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	310'500.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	588'600.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	8'237'100.00	7'418'400.00	818'700.00
- Ertrag aus Aufwertungen	-	-	-
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	603'000.00	292'500.00	-
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	733'200.00	144'600.00	-
+ Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	1'600'000.00	1'600'000.00	-
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>6'449'900.00</b>	<b>5'909'300.00</b>	<b>540'600.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	21'047'000.00	12'577'000.00	8'470'000.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-14'597'100.00</b>	<b>-6'667'700.00</b>	<b>-7'929'400.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>30.6%</b>	<b>47.0%</b>	<b>6.4%</b>

**Selbstfinanzierung:** Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

**Selbstfinanzierungsgrad:** Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte	
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

## Finanzierung

<b>Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe</b>	<b>Total alle EWB Budget 2026</b>	<b>Wasser Budget 2026</b>	<b>Abwasser Budget 2026</b>	<b>Abfall Budget 2026</b>	<b>Gas Budget 2026</b>	<b>Fernwärme Budget 2026</b>
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	310'500.00	-	293'300.00	17'200.00	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	588'600.00	119'300.00	-	-	467'500.00	1'800.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	818'700.00	363'600.00	368'200.00	19'500.00	41'000.00	26'400.00
- Ertrag aus Aufwertungen	-	-	-	-	-	-
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	-	-	-	-	-	-
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-	-	-	-	-	-
+ Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>540'600.00</b>	<b>244'300.00</b>	<b>661'500.00</b>	<b>36'700.00</b>	<b>-426'500.00</b>	<b>24'600.00</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	8'470'000.00	5'015'000.00	3'315'000.00	-	140'000.00	-
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-7'929'400.00</b>	<b>-4'770'700.00</b>	<b>-2'653'500.00</b>	<b>36'700.00</b>	<b>-566'500.00</b>	<b>24'600.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>6.4%</b>	<b>4.9%</b>	<b>20.0%</b>	<b>0.0%</b>	<b>-304.6%</b>	<b>0.0%</b>

## Haushaltsgleichgewicht

### Ausgleich des Budgets

Regel: Der Gemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG).

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	<b>-57'000.00</b>
---------------------------------------	---	-------------------

### Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).

Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2024	198'665'994.67
./. Fremdkapital per 31.12.2024	178'188'847.34
<b>= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2024</b>	<b>20'477'147.33</b>

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital (Nettovermögen) darf ein Aufwandüberschuss in gleicher Höhe budgetiert werden.

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen</b>	<b>20'477'147.33</b>
---	----------------------

Ist das Finanzvermögen kleiner als das Fremdkapital (Nettoschuld) darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts zuzüglich 3 % vom Steuerertrag des Rechnungsjahres budgetiert werden.

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	7'418'400.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	2'596'680.00

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld</b>	<b>10'015'080.00</b>
---	----------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	0.00

## Haushaltsgleichgewicht

### Kennzahlen

Regel: Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden nachfolgende Kennzahlen ausgewiesen (§ 94 GG).

#### Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte  
> 25 % genügend  
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
13.1%	15.2%	17.7%	16.7%	20.7%	23.4%	n.a.	<b>n.a.</b>			17.8%

#### Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 %.

Richtwerte  
< 5 % genügend  
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
-2.9%	-3.4%	-2.8%	-2.7%	-3.0%	-3.2%	n.a.	<b>n.a.</b>			-3.0%

#### Investitionsanteil

Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.

Richtwerte  
> 10 % genügend  
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
4.6%	6.5%	3.4%	4.6%	11.4%	6.2%	15.6%	<b>13.2%</b>			8.2%

## Erfolgsrechnung

<b>Gestufter Erfolgsausweis</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
30 Personalaufwand	24'879'600.00	24'879'400.00	22'234'465.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	19'718'700.00	18'904'900.00	19'058'957.62
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'916'500.00	3'234'600.00	1'376'902.73
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	603'000.00	704'700.00	1'989'179.61
36 Transferaufwand	94'258'900.00	89'143'600.00	84'652'453.86
37 Durchlaufende Beiträge	56'000.00	65'000.00	55'200.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>147'432'700.00</i>	<i>136'932'200.00</i>	<i>129'367'158.82</i>
40 Fiskalertrag	115'725'700.00	111'621'900.00	109'419'119.62
41 Regalien und Konzessionen	13'000.00	10'500.00	18'977.80
42 Entgelte	16'826'300.00	16'737'800.00	17'158'949.70
43 Übrige Erträge	29'000.00	1'500.00	56'414.88
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	733'200.00	653'800.00	91'575.90
46 Transferertrag	9'361'000.00	10'630'200.00	8'892'436.02
47 Durchlaufende Beiträge	56'000.00	65'000.00	55'200.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>142'744'200.00</i>	<i>139'720'700.00</i>	<i>135'692'673.92</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-4'688'500.00</b>	<b>2'788'500.00</b>	<b>6'325'515.10</b>
34 Finanzaufwand	1'688'200.00	1'571'200.00	1'553'191.92
44 Finanzertrag	4'719'700.00	5'942'500.00	5'287'840.95
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>3'031'500.00</b>	<b>4'371'300.00</b>	<b>3'734'649.03</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-1'657'000.00</b>	<b>7'159'800.00</b>	<b>10'060'164.13</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	-	6'500'000.00	-
48 Ausserordentlicher Ertrag	1'600'000.00	-	-
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>1'600'000.00</b>	<b>-6'500'000.00</b>	<b>-</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-57'000.00</b>	<b>10'060'164.13</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	1'772'000.00	1'856'600.00	1'785'103.72
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	1'772'000.00	1'856'600.00	1'785'103.72
Total Aufwand	150'892'900.00	146'860'000.00	132'705'454.46
Total Ertrag	150'835'900.00	147'519'800.00	142'765'618.59

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
50	Sachanlagen	19'877'000.00	23'996'000.00	7'717'160.82
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	-	-	-
52	Immaterielle Anlagen	550'000.00	363'000.00	213'223.73
54	Darlehen	-	-	-
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	-	-	96'437.89
56	Eigene Investitionsbeiträge	920'000.00	490'000.00	429'559.33
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>21'347'000.00</b>	<b>24'849'000.00</b>	<b>8'456'381.77</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-	-	-
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	-	-	-
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	-	-	-
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	280'000.00	280'000.00	128'000.00
64	Rückzahlung von Darlehen	20'000.00	20'000.00	20'000.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	-	-	-
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-	-	96'437.89
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>300'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>244'437.89</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		21'347'000.00	24'849'000.00	8'456'381.77
Total Investitionseinnahmen		300'000.00	300'000.00	244'437.89
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-21'047'000.00</b>	<b>-24'549'000.00</b>	<b>-8'211'943.88</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	403'500.00	758'000.00	1'745'159.81
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- immateriellen Anlagen	-	-	-
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	-	-	-
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	-	-	-
<b>Total Ausgaben</b>		<b>403'500.00</b>	<b>758'000.00</b>	<b>1'745'159.81</b>
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	-	-	-
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	-	-	-
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	-	-	-
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	-	-	-
<b>Total Einnahmen</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		403'500.00	758'000.00	1'745'159.81
Total Einnahmen		-	-	-
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>		<b>-403'500.00</b>	<b>-758'000.00</b>	<b>-1'745'159.81</b>
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt 0.75% (Basis: Vergütungszins für Staats- und Gemeindesteuern) für Guthaben und Verpflichtungen.

Verzinst wird der Wert Anfang Jahr von

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen;
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe;
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens;
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe;
- e) Liegenschaftsfonds.

**Nachfolgend werden Abweichungen über CHF 20'000.00 erläutert:**

+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung

# 0

#### ALLGEMEINE VERWALTUNG

Erfolgsrechnung		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung	
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>				
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	22'300.00	46'300.00	24'000.00	Einsparungen im Rahmen der Aufgabenüberprüfung: Legislaturessen mit Alt-Gemeinderätinnen und Gemeinderäten gestrichen, Verschlangung Neuzuzügeranlass.
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>				
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	43'700.00	9'000.00	-34'700.00	FIBU-Umstellung auf institutionelle Gliederung (bisher funktionale Gliederung)
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, Übrige</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'543'100.00	2'707'500.00	164'400.00	Minderaufwendungen da Stellenplan nicht voll ausgeschöpft wird.
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	42'700.00	17'300.00	-25'400.00	Minderaufwendungen da Stellenplan nicht voll ausgeschöpft wird.
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	15'000.00	68'500.00	53'500.00	Im 2025 3 Büro neu mobiliert
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	66'800.00	27'000.00	-39'800.00	Einführung digitale HR-Prozesse und elektronische Signatur
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	12'100.00	33'000.00	20'900.00	Einsparungen im Rahmen der Aufgabenüberprüfung: Unabhängige Mitarbeitenden- und Fachberatung gestrichen.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	373'600.00	417'000.00	43'400.00	Einsparungen im Rahmen der Aufgabenüberprüfung: Zunahme Eigenleistungen Bereich Hochbau.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	132'400.00	101'600.00	-30'800.00	Erhöhung Wartungskosten neue CMI Module (bspw. eBaugesuche, Passivierung etc.) und jährliches CMI Update

Erfolgsrechnung		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung	
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	97'100.00	130'500.00	33'400.00	Minderaufwendungen aufgrund Stellenplanreduktion in diesem Bereich.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	260'000.00	210'000.00	-50'000.00	Mehraufwendungen infolge Erwerb Grütstrasse 50/52
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	9'000.00	304'000.00	295'000.00	Evalutation Standort Feuerwehr/Werkhof im 2025
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	69'000.00	6'300.00	-62'700.00	Anpassung auf 5-Jahresdurchschnitt
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	149'300.00	171'200.00	21'900.00	Anpassung auf 0.5% von GVZ-Versicherungswert
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	277'600.00	35'500.00	-242'100.00	Mutm. Abschreibungen für das Jahr 2026
3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV	3'603'000.00		-3'603'000.00	Abschreibung infolge Abbruch des Projekts "Alte Landstrasse 166, Erweiterung/Sanierung"
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	57'800.00	10'500.00	-47'300.00	Einlage in Liegenschaftsfonds VV (10% von Pacht- und Mietzinse sowie interner Zins)
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter	-54'500.00	-5'500.00	49'000.00	Neuvermietung Grütstrasse 50/52
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-547'300.00	-81'000.00	466'300.00	Neuvermietung Mieträumlichkeiten Feuerwehr und Grütstrasse 50/52

# 1

## ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

Erfolgsrechnung		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung	
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-216'000.00	-191'500.00	24'500.00	Erhöhung der Parkingpay-Einnahmen
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	422'000.00	448'200.00	26'200.00	Minderaufwendungen aufgrund angepasster Kostenteilung der Stelle AL Sicherheit/Sport, Stv. GS.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	551'800.00	516'700.00	-35'100.00	Höherer Beitrag an KESB
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>				
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	25'000.00		-25'000.00	Umbau Büro Stabsoffizier, Budgetposition für Statiküberprüfungen aufgrund schlechtem Zustand

# 2

## BILDUNG

Erfolgsrechnung		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung	
<b>2110</b>	<b>Primarstufe 1–2 (Kindergarten)</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	107'000.00	60'000.00	-47'000.00	Mehr Schulassistenten, wegen mehr ISR-Schülerinnen und Schüler
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	461'500.00	432'000.00	-29'500.00	Logo-Therapie alle Stellen besetzt, weniger Externe
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	23'600.00	59'000.00	35'400.00	Weniger externe Logo-Therapie
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'100.00		-23'100.00	Neu interne Verrechnung MSKR

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Abweichung</b>	
<b>2120</b>	<b>Primarstufe 3–8</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	353'800.00	332'700.00	-21'100.00	Mehr Schulassistenzen wegen mehr ISR-Schülerinnen und Schüler
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'797'300.00	1'737'500.00	-59'800.00	Logo-Therapie alle Stellen besetzt, weniger Externe
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	202'700.00	225'000.00	22'300.00	Berechnung an Lohnkosten angepasst
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	36'700.00	13'600.00	-23'100.00	Berechnung an Lohnkosten angepasst
3104.00	Lehrmittel	428'000.00	360'000.00	-68'000.00	Neuanschaffung Grundstock an Basismaterial Spinnergut
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	91'100.00	14'100.00	-77'000.00	Neuanschaffungen Schulhaus Spinnergut
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	68'200.00	13'500.00	-54'700.00	Einmalige Anschaffungen von Turn-Sport und Spielgeräten auf allen Anlagen, Neuanschaffungen für Schulhaus Spinnergut
3113.00	Anschaffung Hardware	78'600.00	41'500.00	-37'100.00	Neuanschaffungen Schulhaus Spinnergut
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	137'900.00	162'800.00	24'900.00	Weniger externe Logo-Therapie
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	33'500.00	10'700.00	-22'800.00	Neueinrichtung Schulhaus Spinnergut
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	345'100.00	295'800.00	-49'300.00	Mutm. Abschreibungen für das Jahr 2026
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'018'100.00	4'968'800.00	-49'300.00	Neue ISR-Kinder
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-562'600.00	-687'300.00	-124'700.00	Weniger DZ-Asyl-Lehrpersonen
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	280'000.00	426'200.00	146'200.00	Nur noch 2 statt 3 DZ-Asyl-Lehrpersonen
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'800.00	59'900.00	21'100.00	Berechnung an Lohnkosten angepasst
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	962'500.00	805'000.00	-157'500.00	Mehr Schülerinnen und Schüler an Gymnasium
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'233'400.00	2'986'000.00	-247'400.00	Mehr Schülerinnen und Schüler in der Sekundarschule
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-472'900.00	-669'100.00	-196'200.00	Reduktion Rückerstattungen von Kanton für Ausgaben Durchgangszentrum
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	2'561'000.00	2'432'000.00	-129'000.00	Mehr Angebote - Mehr Lehrpersonen
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	62'100.00	41'200.00	-20'900.00	Mehr Angebote - Mehr Lehrpersonen
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	70'000.00	30'000.00	-40'000.00	Neuanschaffung Flügel
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	80'000.00	55'000.00	-25'000.00	Mehr Schülerinnen und Schüler aus Kilchberg nehmen Unterricht in anderen Gemeinden
4231.00	Kursgelder	-1'180'000.00	-1'100'000.00	80'000.00	Mehr Angebote - Mehr Einnahmen
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-363'800.00	-322'000.00	41'800.00	Mehr Musikunterricht in den Klassen

Erfolgsrechnung		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	656'800.00	583'300.00	-73'500.00	Mehraufwand infolge geplanter Betriebsaufnahme Schulhaus Spinnergut.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'100.00	53'700.00	25'600.00	Weniger Anschaffungen als in Budget 2025
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	375'000.00	326'000.00	-49'000.00	Mehrkosten aufgrund Inbetriebnahme Schulhaus Spinnergut
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	38'900.00	61'800.00	22'900.00	Minderkosten aufgrund optimiertem Überwachungskonzept
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	53'000.00	28'900.00	-24'100.00	Neue Projekte: u. a. Plandigitalisierung und Machbarkeitstudie Schellergut
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	39'600.00	9'200.00	-30'400.00	Es werden neue Projekte verfolgt resp. umgesetzt
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	720'100.00	593'400.00	-126'700.00	Mehrkosten aufgrund Inbetriebnahme Schulhaus Spinnergut
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	108'900.00	189'000.00	80'100.00	Miete See-Spital (DZ Asyl)
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	32'800.00		-32'800.00	Mutm. Abschreibungen für das Jahr 2026
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'066'300.00	584'200.00	-482'100.00	Mutm. Abschreibungen für das Jahr 2026
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK	-75'200.00	-113'000.00	-37'800.00	Mutm. Entnahme aus Liegenschaftsfonds VV
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-61'000.00	-114'000.00	-53'000.00	Rückerstattung Miete (DZ Asyl) vergl. Konto 2170.3160.00
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'520'800.00	1'500'000.00	-20'800.00	Mehr Schülerinnen und Schüler beanspruchen die Tagesbetreuung
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33'100.00	11'200.00	-21'900.00	Neueinrichtung Schulhaus Spinnergut
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	790'000.00	654'600.00	-135'400.00	Mehr Schülerinnen und Schüler beanspruchen die Tagesbetreuung und neuer Lieferant
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen		31'600.00	31'600.00	Keine externe Betreuung von Kindern mit sonderpädagogischen Bedürfnissen
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'969'300.00	-1'869'700.00	99'600.00	Mehr Schülerinnen und Schüler beanspruchen die Tagesbetreuung gleich mehr Einnahmen
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>				
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	115'900.00	152'800.00	36'900.00	Anzahl der Schulpflegemitglieder wird reduziert
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	42'000.00	173'100.00	131'100.00	Tiefere Kosten für Schulleitung DZ Asyl. Im Weiteren muss die Leitung Schulen Kilchberg unter 2191 – Schulverwaltung verbucht werden.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	500'900.00	567'400.00	66'500.00	gemäss Berechnung neuer Schulleitungen
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-50'600.00	-96'300.00	-45'700.00	weniger DZ-Asyl-Schulleitung
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	646'200.00	678'900.00	32'700.00	Die 40% befristete Springerstelle ist beendet
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	44'600.00		-44'600.00	Neue Schulverwaltungssoftware
<b>2192</b>	<b>Volksschule, Sonstiges</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	410'000.00	607'200.00	197'200.00	Pädagogisches Personal ICT neu auf Konto 2192.3020.00 verbucht
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	203'800.00	64'000.00	-139'800.00	Pädagogisches Personal ICT bisher auf Konto 2192.3010.00 verbucht
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'094'600.00	970'900.00	-123'700.00	Mehr Kinder mit sonderpädagogischen Bedürfnissen
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	463'500.00	154'500.00	-309'000.00	Mehr Kinder mit sonderpädagogischen Bedürfnissen

## 3

**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Abweichung</b>	
<b>3110</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	84'000.00	121'900.00	37'900.00	Minderaufwand infolge Stellenplanreduktion im entsprechenden Bereich.
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	40'000.00	11'100.00	-28'900.00	Coaching während Einarbeitung neue Leitung
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00	30'000.00	29'800.00	Einmalige grössere Aufwendungen im Vorjahr (Jubiläumsanlässe)
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter	-20'700.00	-66'500.00	-45'800.00	Weniger Rückerstattung von Lohnkosten infolge Stellenplanreduktion im entsprechenden Bereich.
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	60'000.00	25'000.00	-35'000.00	Mehraufwendungen infolge steigendem Bedarf an Schutzabklärungen und juristischer Unterstützung.
<b>3290</b>	<b>Kultur, Übriges</b>				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	34'600.00	76'600.00	42'000.00	Grösse Aufwendungen im Vorjahr für Dorffest (alle 2 Jahre)
<b>3412</b>	<b>Hallenbad Hochweid</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	922'300.00	950'700.00	28'400.00	Minderaufwand aufgrund aktueller Lohnkalkulation und Aufschlüsselung Hallenbad Hochweid, Seebad Kilchberg und Sportanlagen.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	43'600.00	13'800.00	-29'800.00	Ersatz Schwimmbadlift (CHF 15'000.00) und Wischmaschine (CHF 15'000.00)
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	333'600.00	420'300.00	86'700.00	Energiekosten für Erdsondenwärme
<b>3413</b>	<b>Seebad Kilchberg</b>				
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	49'500.00	77'500.00	28'000.00	Keine ausserordentlichen Wartungen geplant.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-248'000.00	-190'000.00	58'000.00	Erhöhung der Gebühren (Eintritt)
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	111'500.00	91'400.00	-20'100.00	Zusätzliche Anschaffungen für Lokal vernetzt (2x Liegen, 1x Picknicktisch, 1x Seniorenbank)
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	11'000.00	53'500.00	42'500.00	Erhöhte Aufwendungen im Vorjahr für die Erstellung eines Grünanlagenkatasters inkl. Faktenblätter
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	214'000.00	163'500.00	-50'500.00	Erhöhte Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr infolge des Zaun- und Heckenersatzes an der Seestrasse 237 (Sulzergut)
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	30'000.00	59'000.00	29'000.00	Minderaufwendungen gegenüber dem Vorjahr infolge eines geringeren Lattenersatzes an Bänken

## 4

**GESUNDHEIT**

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Abweichung</b>	
<b>4120</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	248'000.00	15'000.00	-233'000.00	Beratung AZ Hochweid / Einsatz Task Force
<b>4125</b>	<b>Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>				
3634.41	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Langzeitpflege - Nor	1'290'700.00	1'926'800.00	636'100.00	5-Jahresdurchschnitt (4125.3636.41 und 4125.3635.46 je 1/2)
3635.46	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	1'290'700.00	584'700.00	-706'000.00	5-Jahresdurchschnitt (4125.3636.41 und 4125.3635.46 je 1/2)
<b>4215</b>	<b>Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)</b>				
3635.56	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege (Spit	179'400.00	133'300.00	-46'100.00	5-Jahresdurchschnitt

## 5

**SOZIALE SICHERHEIT**

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Abweichung</b>	
<b>5120</b>	<b>Prämienverbilligungen</b>				
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende	960'000.00	874'500.00	-85'500.00	Hochrechnung 1. Quartal 2025
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-761'700.00	-665'100.00	96'600.00	RZ Gesundheitsdirektion
<b>5220</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>				
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	808'900.00	780'000.00	-28'900.00	5-Jahresdurchschnitt
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>				
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'751'700.00	1'701'600.00	-50'100.00	5-Jahresdurchschnitt
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1'280'300.00	-1'231'300.00	49'000.00	Staatsbeitrag
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	211'000.00	174'600.00	-36'400.00	Mehraufwand für Praktikumsstelle.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate		373'600.00	373'600.00	AJB neu auf Konto 5440.3631.00 verbucht
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'465'100.00	989'700.00	-475'400.00	AJB von Konto 5440.3631.00 sowie steigender KJG-Gemeindebeitrag
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien</b>				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	288'800.00	217'000.00	-71'800.00	Gemäss Budget SNH
3637.00	Beiträge an private Haushalte	270'000.00	310'000.00	40'000.00	Weniger Betreuungsgutscheine

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Abweichung</b>	
<b>5451</b>	<b>Kindertagesstätten und Kinderhorte</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	585'000.00	605'900.00	20'900.00	Im Budget 2025 wurde der Personalaufwand zu hoch budgetiert
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-842'200.00	-816'400.00	25'800.00	Mit der neuen Regelung werden reservierte Plätze voll zahlungspflichtig, daher mehr Einnahmen
<b>5590</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	8'600.00	40'300.00	31'700.00	Gemäss Budget SNH
<b>5600</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		55'000.00	55'000.00	Subvention gegenüber Baugenossenschaft fällt weg
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>				
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	423'700.00	450'500.00	26'800.00	5-Jahresdurchschnitt
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-332'000.00	-374'400.00	-42'400.00	5-Jahresdurchschnitt
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>				
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	555'200.00	624'400.00	69'200.00	Ablösung/Umplatzierung einiger Personen
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	45'900.00	259'600.00	213'700.00	IAZH gemäss Hochrechnung tiefer
3637.00	Beiträge an private Haushalte	567'400.00	723'800.00	156'400.00	Weniger Anspruchsberechtigte (DZ)
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-919'800.00	-1'902'100.00	-982'300.00	Weniger Anspruchsberechtigte (DZ)
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, Übriges</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	584'500.00	555'800.00	-28'700.00	Schwankung im Zusammenhang mit Personalwechsel.
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	20'800.00		-20'800.00	IAZH gemäss Hochrechnung
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	30'400.00	58'000.00	27'600.00	Gemäss Budget SNH

## 6

**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Abweichung</b>	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	30'300.00	5'000.00	-25'300.00	Büromöbel und Garderobenschränke Werkhof
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	270'000.00	249'700.00	-20'300.00	Keine zusätzlichen Projekte ausserhalb des ordentlichen Unterhalts und der Investitionsprojekte geplant.
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	346'600.00	270'300.00	-76'300.00	Mutm. Abschreibungen für das Jahr 2026
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	202'400.00	159'000.00	-43'400.00	Mutm. Abschreibungen für das Jahr 2026
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	20'800.00		-20'800.00	Mutm. Abschreibungen für das Jahr 2026
3980.00	Interne Übertragungen	45'000.00		-45'000.00	Übertragung auf Funktion 6210 (Personenunterstand Seestrasse)
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK	-45'000.00		45'000.00	Mutm. Entnahme aus Fonds Ersatzabgaben für Parkplatzbauten für das Projekt "Personenunterstand Seestrasse"
<b>6210</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	45'000.00		-45'000.00	Personenunterstand Seestrasse
4980.00	Interne Übertragungen	-45'000.00		45'000.00	Übertragung von Funktion 6150 (Personenunterstand Seestrasse)
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>				
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'775'900.00	903'600.00	-872'300.00	ZVV-Gemeindebeiträge: Mehraufwendungen infolge Angebotsausbau/Taktverdichtung und Defizitausgleich

## 7

## UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Erfolgsrechnung		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung	
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte		22'000.00	22'000.00	Keine Anschaffungen für 2026 geplant
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter		52'000.00	52'000.00	Keine Vorprojekte ausserhalb von IR
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	48'900.00	12'300.00	-36'600.00	Ausserordentliche Aufwendungen: Erstellung eines Spülplans gemäss Aufforderung des kantonalen Labors
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	32'200.00	11'900.00	-20'300.00	Kosten gemäss Budget der HTRK
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	247'400.00	182'800.00	-64'600.00	Mutm. Abschreibungen für das Jahr 2026
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	299'300.00	428'300.00	129'000.00	Kosten gemäss Budget der TRKL
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	72'000.00		-72'000.00	Kosten gemäss Budget der HTRK
3660.41	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen Eigenwirtschaftsbetr.	59'300.00	35'800.00	-23'500.00	Mutm. Abschreibungen für das Jahr 2026
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-28'000.00		28'000.00	Erträge gemäss Budget der TRKL
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK	-119'300.00	-93'400.00	25'900.00	Mutm. Betriebsverlust für das Jahr 2026
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	25'000.00		-25'000.00	Studie Schmutzwasserpumpwerk inkl. Wärmenutzung
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	62'000.00	34'500.00	-27'500.00	Zusätzlich zum ordentlichen Unterhalt sind Sofortmassnahmen am Pumpwerk Seestrasse durchzuführen
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	64'600.00	26'300.00	-38'300.00	Mutm. Abschreibungen für das Jahr 2026
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Abweichung</b>	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	293'300.00	460'800.00	167'500.00	Mutm. Betriebsgewinn für das Jahr 2026
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Eigenwirtschaftsbetr.	225'500.00	204'000.00	-21'500.00	Mutm. Abschreibungen für das Jahr 2026
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'600'000.00	-1'627'600.00	-27'600.00	5-Jahresdurchschnitt
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	36'600.00	58'500.00	21'900.00	Geringere Investitionen in Maschinen und Geräte im Vergleich zum Vorjahr.“
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	82'000.00		-82'000.00	Studie Schoorenbach Revitalisierung
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	366'200.00	397'900.00	31'700.00	Schwankung im Zusammenhang mit Personalwechsel
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>				
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	5'000.00	31'000.00	26'000.00	Wegfall Umstellung auf eBaugesuche

## 8

**VOLKSWIRTSCHAFT**

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Abweichung</b>	
<b>8721</b>	<b>Gasversorgung [Gemeindebetrieb]</b>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter		50'000.00	50'000.00	Keine Planung ausserhalb IR
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	99'000.00	42'400.00	-56'600.00	Zusätzlich zum ordentlichen Unterhalt müssen zwei DRM-Stationen saniert werden
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-4'700'000.00	-4'800'000.00	-100'000.00	Gasverkauf (Annahme basierend auf Einkauf)
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK	-467'500.00	-371'600.00	95'900.00	Mutm. Betriebsverlust für das Jahr 2026
<b>8730</b>	<b>Nichtelektrische Energie (allgemein)</b>				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000.00	35'000.00	25'000.00	Vervollständigung Inventar
<b>8731</b>	<b>Fernwärmebetrieb nichtelektri. Energie [Gemeindebetrieb]</b>				
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK	-1'800.00	-33'400.00	-31'600.00	Mutm. Betriebsverlust für das Jahr 2026

## 9

## FINANZEN UND STEUERN

Erfolgsrechnung		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>				
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	20'900.00	-30'500.00	-51'400.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	91'900.00	39'900.00	-52'000.00	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-52'775'000.00	-52'259'000.00	516'000.00	
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-14'777'800.00	-13'901'000.00	876'800.00	
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-1'001'100.00	-971'500.00	29'600.00	
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	2'767'500.00	2'699'500.00	-68'000.00	
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen	386'300.00	335'900.00	-50'400.00	
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-17'501'000.00	-15'881'000.00	1'620'000.00	Die Entwicklung der Steuern unterliegt starken Schwankungen. Die Steuern Rechnungsjahr wurden auf Basis des Steuerabschlusses Juni 2025 hochgerechnet. Für die restlichen Steuerarten wurde der 5-Jahresdurchschnitt eingestellt.
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-2'968'500.00	-3'014'500.00	-46'000.00	
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	847'500.00	977'600.00	130'100.00	
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-14'355'000.00	-10'812'000.00	3'543'000.00	
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-466'400.00	-917'300.00	-450'900.00	
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	310'100.00	243'100.00	-67'000.00	
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen	1'726'400.00		-1'726'400.00	
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-1'925'000.00	-441'000.00	1'484'000.00	
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	631'800.00	-53'600.00	-685'400.00	
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>				
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-17'000'000.00	-18'000'000.00	-1'000'000.00	Mutm. Grundstückgewinnsteuer (hohe GGSt-Depots)
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>				
3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	61'886'000.00	58'365'000.00	-3'521'000.00	Mutm. Ressourcenausgleichsbeitrag (Abschöpfungen) an den Kanton gemäss FAG
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>				
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		-25'000.00	-25'000.00	Mutm. Zinse auf Post-/Bankkonten
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-250'000.00	-900'000.00	-650'000.00	Mutm. Zinse auf Festgelder
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-504'000.00	-617'600.00	-113'600.00	Mutm. Zinse (interne Verzinsung Liegenschaften FV). Reduktion interner Zinssatz von 1.00% auf 0.75%

Erfolgsrechnung		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung	
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>				
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	205'200.00	180'800.00	-24'400.00	Anpassung an 0.5% GVZ-Versicherungswert
3439.10	Ver- und Entsorgung	175'100.00	203'300.00	28'200.00	Anpassung an 5-Jahresdurchschnitt
3439.40	Dienstleistungen Dritter	104'300.00	36'300.00	-68'000.00	Auslagerung Liegenschaftsbewirtschaftung. Entsprechend weniger Personalkosten
3439.50	Planungen und Projektierungen Dritter	50'000.00		-50'000.00	Budgetposition für Studien Heizungsersatz auf mehrere Liegenschaften
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	383'900.00	468'500.00	84'600.00	Mutm. Zinse (interne Verzinsung Liegenschaften FV). Reduktion interner Zinssatz von 1.00% auf 0.75%
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-1'738'800.00	-1'686'800.00	52'000.00	Neue Berechnung bei Baurechten
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten	-96'200.00	-119'200.00	-23'000.00	Anpassungen von HKNK-Akontos
<b>9631</b>	<b>Gutsbetriebe</b>				
3980.00	Interne Übertragungen	50'400.00	81'600.00	31'200.00	Mutm. Wertberichtigungen Mobilien FV Stockengut
<b>9639</b>	<b>Gewinne und Verluste sowie WB auf Liegenschaften des FV</b>				
4443.40	Marktwertanpassungen Gebäude FV		-1'024'900.00	-1'024'900.00	Systematische Neubewertung per 01.01.2025: Gemäss § 24 Abs. 1 VGG müssen Grundstücke, Grundeigentumsanteile und Gebäude in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet werden. Die nächste systematische Neubewertung wird per 01.01.2029 erfolgen.
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, Übriges</b>				
3441.60	Wertberichtigungen Mobilien FV	50'400.00	81'600.00	31'200.00	Mutm. Wertberichtigungen Mobilien FV Stockengut
4980.00	Interne Übertragungen	-50'400.00	-81'600.00	-31'200.00	Mutm. Wertberichtigungen Mobilien FV Stockengut
<b>9900</b>	<b>Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen</b>				
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve		6'500'000.00	6'500'000.00	Im 2026 ist keine Einlage in die finanzpolitische Reserve geplant
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve	-1'600'000.00		1'600'000.00	Für 2026 wird eine Entnahme für einen Teil der Abschreibungen des Projektes "Alte Landstrasse 166, Erweiterung/Sanierung" geplant.
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>				
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung		659'800.00	659'800.00	Abschlussbuchung
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	-57'000.00		57'000.00	Abschlussbuchung

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b> Nettoergebnis	<b>11'810'300.00</b>	<b>1'945'800.00</b> 9'864'500.00	<b>8'348'800.00</b>	<b>1'414'600.00</b> 6'934'200.00	<b>8'065'231.85</b>	<b>1'717'313.07</b> 6'347'918.78
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> Nettoergebnis	<b>4'034'100.00</b>	<b>737'200.00</b> 3'296'900.00	<b>3'989'400.00</b>	<b>691'000.00</b> 3'298'400.00	<b>2'766'273.87</b>	<b>738'091.75</b> 2'028'182.12
<b>2 Bildung</b> Nettoergebnis	<b>31'504'300.00</b>	<b>6'046'500.00</b> 25'457'800.00	<b>29'370'600.00</b>	<b>6'304'100.00</b> 23'066'500.00	<b>26'730'047.35</b>	<b>5'127'292.26</b> 21'602'755.09
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b> Nettoergebnis	<b>5'060'400.00</b>	<b>2'777'800.00</b> 2'282'600.00	<b>5'170'500.00</b>	<b>2'830'800.00</b> 2'339'700.00	<b>4'798'517.09</b>	<b>2'567'607.32</b> 2'230'909.77
<b>4 Gesundheit</b> Nettoergebnis	<b>4'572'000.00</b>	<b>31'000.00</b> 4'541'000.00	<b>4'148'900.00</b>	<b>28'000.00</b> 4'120'900.00	<b>4'705'360.08</b>	<b>27'996.00</b> 4'677'364.08
<b>5 Soziale Sicherheit</b> Nettoergebnis	<b>12'260'700.00</b>	<b>6'013'200.00</b> 6'247'500.00	<b>12'454'300.00</b>	<b>6'883'700.00</b> 5'570'600.00	<b>12'572'212.51</b>	<b>6'223'743.32</b> 6'348'469.19
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoergebnis	<b>5'266'400.00</b>	<b>773'700.00</b> 4'492'700.00	<b>4'093'000.00</b>	<b>689'200.00</b> 3'403'800.00	<b>3'950'357.55</b>	<b>645'859.94</b> 3'304'497.61
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoergebnis	<b>5'587'900.00</b>	<b>4'255'700.00</b> 1'332'200.00	<b>5'534'700.00</b>	<b>4'292'300.00</b> 1'242'400.00	<b>5'194'521.16</b>	<b>3'967'588.20</b> 1'226'932.96
<b>8 Volkswirtschaft</b> Nettoergebnis	<b>5'521'300.00</b> 1'119'800.00	<b>6'641'100.00</b>	<b>5'577'700.00</b> 1'070'200.00	<b>6'647'900.00</b>	<b>5'976'245.73</b> 1'080'508.65	<b>7'056'754.38</b>
<b>9 Finanzen und Steuern</b> Nettoergebnis	<b>65'275'500.00</b> 56'338'400.00	<b>121'613'900.00</b>	<b>68'172'100.00</b> 49'566'100.00	<b>117'738'200.00</b>	<b>57'946'687.27</b> 56'746'685.08	<b>114'693'372.35</b>
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>150'892'900.00</b>	<b>150'835'900.00</b>	<b>146'860'000.00</b>	<b>147'519'800.00</b>	<b>132'705'454.46</b>	<b>142'765'618.59</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>57'000.00</b>	<b>659'800.00</b>		<b>10'060'164.13</b>	
<b>Total</b>	<b>150'892'900.00</b>	<b>150'892'900.00</b>	<b>147'519'800.00</b>	<b>147'519'800.00</b>	<b>142'765'618.59</b>	<b>142'765'618.59</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>150'892'900.00</b>	<b>150'892'900.00</b>	<b>147'519'800.00</b>	<b>147'519'800.00</b>	<b>142'765'618.59</b>	<b>142'765'618.59</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>11'810'300.00</b>	<b>1'945'800.00</b>	<b>8'348'800.00</b>	<b>1'414'600.00</b>	<b>8'065'231.85</b>	<b>1'717'313.07</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>9'864'500.00</b>		<b>6'934'200.00</b>		<b>6'347'918.78</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>615'200.00</b>	<b>11'500.00</b>	<b>662'500.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>557'817.71</b>	<b>5'595.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>603'700.00</b>		<b>653'500.00</b>		<b>552'222.41</b>
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>150'600.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>159'400.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>126'757.97</b>	<b>1'081.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>144'100.00</b>		<b>155'900.00</b>		<b>125'676.27</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	59'800.00		44'400.00		41'410.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'400.00		2'000.00		1'914.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900.00		400.00		44.51	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		600.00		304.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		39.81	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'600.00		2'600.00		1'830.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		8'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	26'800.00		23'100.00		29'442.72	
3105.00	Lebensmittel					95.73	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			18'200.00			
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	12'000.00		28'000.00		20'765.70	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	6'700.00		6'800.00		5'840.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	25'000.00		25'000.00		25'069.20	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		6'500.00		3'500.00		1'081.70
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>464'600.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>503'100.00</b>	<b>5'500.00</b>	<b>431'059.74</b>	<b>4'513.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>459'600.00</b>		<b>497'600.00</b>		<b>426'546.14</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	321'300.00		318'000.00		288'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'600.00		19'900.00		15'435.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'100.00		25'000.00		15'245.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800.00		2'800.00		2'554.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00					

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'200.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'900.00		8'900.00		6'877.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		3'000.00		2'092.05	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.					56.50	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	3'700.00		3'700.00		3'866.20	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	22'300.00		46'300.00		22'865.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000.00		26'300.00		23'452.05	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000.00		1'000.00		998.84	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'700.00		500.00		452.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'900.00		11'600.00		17'735.95	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					450.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	32'400.00		36'100.00		30'503.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					473.65	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'500.00		4'513.60
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>11'195'100.00</b>	<b>1'934'300.00</b>	<b>7'686'300.00</b>	<b>1'405'600.00</b>	<b>7'507'414.14</b>	<b>1'711'717.77</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>9'260'800.00</b>		<b>6'280'700.00</b>		<b>5'795'696.37</b>
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>2'091'100.00</b>	<b>633'500.00</b>	<b>2'054'900.00</b>	<b>613'200.00</b>	<b>1'978'381.29</b>	<b>653'978.25</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'457'600.00</b>		<b>1'441'700.00</b>		<b>1'324'403.04</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'000.00		4'000.00		3'600.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'024'300.00		1'020'200.00		929'273.90	
3010.01	Mehrleistungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					17'494.72	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'500.00		-4'200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	65'200.00		65'300.00		59'325.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	101'600.00		97'500.00		90'085.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	23'300.00		16'400.00		12'840.57	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'500.00		10'500.00		9'524.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	17'100.00		6'000.00		10'847.96	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12'300.00		11'200.00		5'667.70	
3091.00	Personalwerbung					313.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'600.00		1'600.00		2'379.15	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		857.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		120.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		2'000.00		1'613.82	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00					3'562.55	
3113.00					36.45	
3130.01	28'000.00		27'100.00		20'674.32	
3130.02	10'700.00		10'700.00		24'644.90	
3130.03	43'700.00		9'000.00		10'547.85	
3132.00	70'000.00		75'000.00		52'359.34	
3133.00	39'200.00		33'900.00		34'665.61	
3158.00	161'800.00		169'700.00		137'956.95	
3170.00	6'000.00		6'000.00		3'841.60	
3181.00	800.00		600.00		871.70	
3199.00					22'131.02	
3499.00	100.00				0.02	
3611.00	436'400.00		445'800.00		491'104.26	
3612.00	32'500.00		44'100.00		32'039.55	
4210.00		8'000.00		8'500.00		4'640.00
4260.00		23'500.00		25'300.00		14'822.45
4390.00						18'177.10
4499.00						2'451.60
4611.00		350'000.00		343'900.00		354'410.00
4612.00		172'000.00		155'500.00		164'477.10
4910.00		80'000.00		80'000.00		95'000.00
<b>0220</b>	<b>4'455'100.00</b>	<b>696'700.00</b>	<b>4'667'600.00</b>	<b>703'500.00</b>	<b>4'720'306.49</b>	<b>630'973.24</b>
		<b>3'758'400.00</b>		<b>3'964'100.00</b>		<b>4'089'333.25</b>
	<b>Nettoergebnis</b>					
3000.00	43'000.00		27'200.00		21'000.00	
3010.00	2'543'100.00		2'707'500.00		2'527'985.60	
3010.01					-9'485.35	
3010.09	-70'000.00		-61'800.00		-52'830.85	
3049.00	12'600.00		12'600.00		11'200.00	
3050.00	161'200.00		171'900.00		157'828.75	
3050.09					-303.35	
3052.00	254'800.00		268'800.00		256'233.80	
3053.00	54'300.00		40'600.00		31'171.54	
3054.00	25'900.00		27'400.00		25'387.85	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.09						-20.25
3055.00	42'700.00		17'300.00		28'958.40	
3090.00	47'900.00		51'500.00		66'311.60	
3091.00	21'000.00		25'500.00		5'116.80	
3099.00	159'200.00		160'200.00		92'620.97	
3100.00	20'000.00		25'000.00		23'006.63	
3101.00	4'000.00		5'000.00		4'522.45	
3102.00	25'000.00		31'800.00		21'986.83	
3103.00	7'400.00		8'500.00		9'551.65	
3110.00	15'000.00		68'500.00		66'957.24	
3111.00	2'000.00		5'000.00		933.15	
3112.00	500.00				875.38	
3113.00	16'500.00				19'627.94	
3118.00	66'800.00		27'000.00		29'067.95	
3120.00					520.45	
3130.01	70'000.00		81'600.00		87'457.60	
3130.02	4'300.00		5'200.00		7'073.00	
3130.03	12'100.00		33'000.00		134'810.95	
3132.00	373'600.00		417'000.00		608'385.64	
3133.00	331'600.00		317'200.00		325'079.20	
3134.00	1'800.00		1'800.00		1'710.90	
3137.00	2'500.00		2'600.00		2'505.00	
3150.00	500.00		600.00			
3151.00	3'000.00		3'500.00		2'055.20	
3153.00	2'800.00		2'800.00			
3158.00	132'400.00		101'600.00		115'084.17	
3160.00					540.00	
3161.00	400.00				97.30	
3170.00	1'000.00		1'100.00		1'671.50	
3192.00	300.00		300.00		286.25	
3199.00	100.00		200.00		40.00	
3320.00	20'300.00		20'300.00		20'286.00	
3611.00	33'000.00		47'000.00		47'746.10	
3636.00	12'500.00		12'300.00		12'252.50	
3910.00					15'000.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		400'000.00		400'000.00		332'456.16
4250.00	Verkäufe				400.00		
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		3'500.00		1'500.00		5'317.08
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		293'200.00		301'600.00		293'200.00
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>	<b>4'648'900.00</b>	<b>604'100.00</b>	<b>963'800.00</b>	<b>88'900.00</b>	<b>808'726.36</b>	<b>426'766.28</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'044'800.00</b>		<b>874'900.00</b>		<b>381'960.08</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	97'100.00		130'500.00		96'123.65	
3010.01	Mehrleistungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					1'588.46	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-200.00		-200.00			
3049.00	Übrige Zulagen	600.00		600.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'300.00		8'400.00		6'180.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'900.00		16'100.00		11'598.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'300.00		2'200.00		1'374.94	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'400.00		985.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		800.00		1'121.92	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'200.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		400.00		170.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'200.00		15'000.00		9'128.73	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		300.00		124.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					25'888.77	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		500.00		2'943.29	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	300.00		300.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	260'000.00		210'000.00		224'550.93	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	11'200.00		7'600.00		6'703.05	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	2'000.00		3'000.00		3'551.10	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	9'000.00		304'000.00		3'418.10	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'000.00		3'100.00		2'501.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	16'500.00		13'300.00		11'475.60	
3137.00	Steuern und Abgaben					30.80	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	69'000.00		6'300.00		23'803.22	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					1'802.55	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	149'300.00		171'200.00		309'633.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'800.00		5'200.00		3'412.35	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	17'100.00		2'400.00			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	14'300.00		15'000.00		15'151.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		239.65	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	277'600.00		35'500.00		13'619.65	
3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV	3'603'000.00					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	17'000.00					
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	57'800.00		10'500.00		31'605.35	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						1'360.00
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		54'500.00		5'500.00		68'753.79
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		547'300.00		81'000.00		354'947.14
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2'300.00		2'400.00		1'705.35
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>4'034'100.00</b>	<b>737'200.00</b>	<b>3'989'400.00</b>	<b>691'000.00</b>	<b>2'766'273.87</b>	<b>738'091.75</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'296'900.00</b>		<b>3'298'400.00</b>		<b>2'028'182.12</b>
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>710'000.00</b>	<b>401'000.00</b>	<b>712'400.00</b>	<b>373'500.00</b>	<b>701'834.43</b>	<b>347'586.08</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>309'000.00</b>		<b>338'900.00</b>		<b>354'248.35</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>710'000.00</b>	<b>401'000.00</b>	<b>712'400.00</b>	<b>373'500.00</b>	<b>701'834.43</b>	<b>347'586.08</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>309'000.00</b>		<b>338'900.00</b>		<b>354'248.35</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	459'800.00		469'600.00		451'899.95	
3010.01	Mehrleistungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'172.68	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'300.00		-2'300.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'600.00		30'200.00		29'016.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'500.00		59'200.00		57'853.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'800.00		7'700.00		6'462.82	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'800.00		4'700.00		4'632.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'800.00		2'800.00		5'275.46	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00		10'300.00		5'653.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00		800.00		681.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'800.00		4'800.00		1'560.78	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		2'000.00		541.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		23.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			8'800.00		42'451.03	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	7'400.00		1'400.00		1'229.05	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00					3'343.56	
3130.01	1'400.00		1'500.00		1'731.25	
3130.02	1'000.00		1'000.00		750.00	
3130.03	33'500.00		31'400.00		29'545.60	
3133.00	8'500.00		8'500.00		7'849.96	
3134.00	3'700.00		2'900.00		2'238.20	
3137.00	300.00		300.00		235.95	
3151.00	10'700.00		10'800.00		10'367.30	
3158.00	5'800.00		6'500.00		9'220.95	
3161.00	7'000.00		7'100.00		6'702.20	
3170.00	200.00		200.00			
3199.00	200.00		800.00			
3300.60	19'300.00		19'300.00		6'731.25	
3611.00	30'700.00		17'000.00		17'009.95	
3612.00			4'900.00			
4210.00		14'000.00		15'000.00		13'689.06
4240.00		216'000.00		191'500.00		186'872.10
4260.00		30'000.00		15'000.00		30'230.00
4270.00		140'000.00		150'000.00		115'994.92
4611.00		1'000.00		2'000.00		800.00
<b>12</b>	<b>56'400.00</b>		<b>60'900.00</b>		<b>54'581.65</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>56'400.00</b>		<b>60'900.00</b>		<b>54'581.65</b>
<b>1200</b>	<b>56'400.00</b>		<b>60'900.00</b>		<b>54'581.65</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>56'400.00</b>		<b>60'900.00</b>		<b>54'581.65</b>
3612.00	56'400.00		60'900.00		54'581.65	
<b>14</b>	<b>1'365'100.00</b>	<b>278'700.00</b>	<b>1'350'200.00</b>	<b>251'000.00</b>	<b>1'124'428.89</b>	<b>307'980.97</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'086'400.00</b>		<b>1'099'200.00</b>		<b>816'447.92</b>
<b>1400</b>	<b>1'365'100.00</b>	<b>278'700.00</b>	<b>1'350'200.00</b>	<b>251'000.00</b>	<b>1'124'428.89</b>	<b>307'980.97</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'086'400.00</b>		<b>1'099'200.00</b>		<b>816'447.92</b>
3010.00	422'000.00		448'200.00		376'949.90	
3010.01					1'806.05	
3010.09	-4'100.00		-1'400.00		-19'111.80	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'000.00		28'700.00		22'960.70	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	49'500.00		46'500.00		40'749.05	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'600.00		7'100.00		5'008.16	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'400.00		4'600.00		3'680.55	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'100.00		2'700.00		4'192.35	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'200.00		6'300.00		2'800.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	800.00		1'200.00		818.30	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	600.00		600.00		538.45	
3113.00 Anschaffung Hardware					713.65	
3130.02 Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	400.00		400.00		300.00	
3130.03 Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	3'200.00		3'200.00		19'113.88	
3130.04 Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk DL3 Unter-Kto.	60'000.00		52'000.00		49'294.80	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'900.00		4'600.00		6'161.70	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	21'600.00		20'300.00		21'092.74	
3134.00 Sachversicherungsprämien	600.00		600.00		569.25	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	31'100.00		31'100.00		30'417.85	
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		421.75	
3320.90 Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	30'100.00		39'400.00			
3601.00 Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	139'800.00		136'900.00		103'138.60	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	551'800.00		516'700.00		452'812.96	
4120.00 Konzessionen		13'000.00		10'500.00		18'977.80
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		230'000.00		210'000.00		247'829.82
4260.00 Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter				500.00		500.00
4290.00 Übrige Entgelte						230.70
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		5'700.00				7'955.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		30'000.00		30'000.00		32'487.65
<b>15 Feuerwehr</b>	<b>846'600.00</b>		<b>808'100.00</b>		<b>714'427.99</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>846'600.00</b>		<b>808'100.00</b>		<b>714'427.99</b>
<b>1500 Feuerwehr</b>	<b>846'600.00</b>		<b>808'100.00</b>		<b>714'427.99</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>846'600.00</b>		<b>808'100.00</b>		<b>714'427.99</b>
3144.00 Unterhalt Hochbau, Gebäude	25'000.00				12'238.15	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'800.00					
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	817'800.00		808'100.00		702'189.84	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'056'000.00</b>	<b>57'500.00</b>	<b>1'057'800.00</b>	<b>66'500.00</b>	<b>171'000.91</b>	<b>82'524.70</b>
			<b>998'500.00</b>		<b>991'300.00</b>		<b>88'476.21</b>
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>901'600.00</b>	<b>901'600.00</b>	<b>900'700.00</b>	<b>900'700.00</b>	<b>1'248.05</b>	<b>1'248.05</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					371.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	900.00				876.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	900'000.00		900'000.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	700.00		700.00			
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>150'900.00</b>	<b>57'500.00</b>	<b>153'600.00</b>	<b>66'500.00</b>	<b>169'752.86</b>	<b>82'524.70</b>
			<b>93'400.00</b>		<b>87'100.00</b>		<b>87'228.16</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'200.00		2'100.00		5'609.11	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	15'000.00		10'000.00		19'954.25	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					13'163.70	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	3'700.00		2'000.00		4'888.30	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	73'000.00		74'500.00		60'701.10	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					10'236.40	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	56'000.00		65'000.00		55'200.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK						21'236.40
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'500.00		1'500.00		1'200.00
4630.00	Beiträge vom Bund						4'888.30
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		56'000.00		65'000.00		55'200.00
<b>1621</b>	<b>Ziviler Gemeindeführungsstab</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>3'500.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>3'500.00</b>		
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00			
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>31'504'300.00</b>	<b>6'046'500.00</b>	<b>29'370'600.00</b>	<b>6'304'100.00</b>	<b>26'730'047.35</b>	<b>5'127'292.26</b>
			<b>25'457'800.00</b>		<b>23'066'500.00</b>		<b>21'602'755.09</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>29'942'600.00</b>	<b>6'046'500.00</b>	<b>28'240'600.00</b>	<b>6'284'800.00</b>	<b>25'559'262.74</b>	<b>5'110'640.61</b>
			<b>23'896'100.00</b>		<b>21'955'800.00</b>		<b>20'448'622.13</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2110</b>	<b>Primarstufe 1–2 (Kindergarten)</b>	<b>2'123'100.00</b>	<b>221'900.00</b>	<b>2'031'300.00</b>	<b>218'600.00</b>	<b>1'841'178.19</b>	<b>38'978.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'901'200.00</b>		<b>1'812'700.00</b>		<b>1'802'200.19</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	107'000.00		60'000.00		56'959.45	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	461'500.00		432'000.00		222'351.60	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	3'900.00		-2'300.00		-7'969.41	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'900.00		1'900.00		2'029.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'000.00		18'000.00		16'692.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'000.00		49'400.00		22'263.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'000.00		4'000.00		3'247.18	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'000.00		3'200.00		2'658.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'200.00		3'000.00		2'742.28	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9'000.00		5'500.00		8'424.50	
3091.00	Personalwerbung	5'000.00		5'000.00		5'460.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'000.00		8'800.00		8'643.97	
3104.00	Lehrmittel	51'200.00		53'200.00		52'678.79	
3105.00	Lebensmittel	2'000.00		5'000.00		1'706.37	
3106.00	Medizinisches Material	300.00		600.00		85.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'900.00		6'900.00		18'097.33	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'200.00		680.60	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'100.00		4'500.00		22'309.40	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	1'900.00		1'900.00		1'718.10	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	23'600.00		59'000.00		23'948.83	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		672.25	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			1'000.00		18'925.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		2'500.00		61.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	16'600.00		15'100.00		6'471.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'800.00		13'800.00		13'721.20	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'277'400.00		1'277'400.00		1'313'009.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'100.00				23'589.50	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		221'900.00		218'600.00		38'978.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2120</b>	<b>Primarstufe 3–8</b>	<b>9'809'800.00</b>	<b>617'600.00</b>	<b>9'310'900.00</b>	<b>744'300.00</b>	<b>8'632'083.23</b>	<b>417'814.98</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>9'192'200.00</b>		<b>8'566'600.00</b>		<b>8'214'268.25</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	353'800.00		332'700.00		268'606.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'900.00				-14'408.20	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'797'300.00		1'737'500.00		1'537'620.55	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-4'400.00		-4'700.00		-5'798.59	
3042.00	Verpflegungszulagen	15'000.00		15'000.00		12'893.30	
3049.00	Übrige Zulagen					1'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	142'900.00		130'000.00		113'972.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	202'700.00		225'000.00		185'207.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50'000.00		30'100.00		23'487.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'600.00		19'000.00		18'227.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	36'700.00		13'600.00		19'649.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	56'000.00		45'000.00		37'395.90	
3091.00	Personalwerbung	10'000.00		6'200.00		8'354.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	40'600.00		29'600.00		35'430.51	
3100.00	Büromaterial	11'000.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'300.00		6'500.00		3'420.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	23'800.00		15'300.00		11'784.74	
3104.00	Lehrmittel	428'000.00		360'000.00		305'520.63	
3105.00	Lebensmittel	7'400.00		8'200.00		2'865.19	
3106.00	Medizinisches Material	2'400.00		2'400.00		890.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	91'100.00		14'100.00		46'026.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	68'200.00		13'500.00		5'068.28	
3113.00	Anschaffung Hardware	78'600.00		41'500.00		74'776.31	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	53'500.00		51'700.00		89'275.08	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	5'500.00		4'000.00		2'707.90	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	1'000.00		1'000.00		400.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	137'900.00		162'800.00		146'382.62	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					1'624.25	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	33'500.00		10'700.00		1'089.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		672.25	
3137.00	Steuern und Abgaben					268.17	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500.00		6'000.00		6'131.15	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'000.00		23'500.00		3'949.80	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'000.00		28'500.00		11'243.44	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	106'900.00		103'200.00		145'475.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	60'000.00		60'000.00		74'080.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	27'000.00		22'000.00		24'693.40	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	214'900.00		209'300.00		146'656.83	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400.00		400.00		108.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	345'100.00		295'800.00		234'030.57	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'018'100.00		4'968'800.00		4'766'019.90	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate					490.95	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	340'700.00		322'000.00		284'792.10	
4250.00	Verkäufe						2'850.00
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		55'000.00		55'000.00		63'156.00
4630.00	Beiträge vom Bund				2'000.00		9'213.98
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		562'600.00		687'300.00		342'595.00
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>4'672'900.00</b>	<b>485'400.00</b>	<b>4'450'300.00</b>	<b>688'700.00</b>	<b>3'913'785.60</b>	<b>341'966.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'187'500.00</b>		<b>3'761'600.00</b>		<b>3'571'819.60</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	108'000.00		108'000.00		47'864.80	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	280'000.00		426'200.00		195'350.15	
3042.00	Verpflegungszulagen					1'820.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'600.00		34'300.00		15'734.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'800.00		59'900.00		24'397.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'900.00		8'800.00		3'487.61	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000.00		5'500.00		2'511.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'500.00		3'200.00		2'860.69	
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'600.00		682.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					206.10	
3104.00	Lehrmittel	7'200.00		11'800.00		3'576.55	
3106.00	Medizinisches Material					241.82	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					4'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					622.20	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager					843.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	962'500.00		805'000.00		722'400.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'233'400.00		2'986'000.00		2'882'340.30	
3661.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					4'347.73	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		12'500.00		19'600.00		16'700.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						15'750.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		472'900.00		669'100.00		309'516.00
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>3'675'800.00</b>	<b>2'424'800.00</b>	<b>3'407'400.00</b>	<b>2'297'500.00</b>	<b>3'362'994.65</b>	<b>2'234'910.38</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'251'000.00</b>		<b>1'109'900.00</b>		<b>1'128'084.27</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	277'000.00		272'600.00		266'396.90	
3010.01	Mehrleistungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3'538.23	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'900.00		-2'500.00			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	2'561'000.00		2'432'000.00		2'458'287.45	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-20'000.00		-8'600.00		-68'903.45	
3042.00	Verpflegungszulagen	23'000.00		23'000.00		21'519.00	
3049.00	Übrige Zulagen					2'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	179'400.00		170'200.00		172'524.95	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-730.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	218'500.00		207'300.00		207'977.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	62'100.00		41'200.00		36'074.89	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30'400.00		29'700.00		27'576.25	
3054.09	Erstattung AG Beiträge FAK					-122.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	45'500.00		30'100.00		30'584.62	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'000.00		9'000.00		8'376.03	
3091.00	Personalwerbung	1'500.00		1'500.00		1'372.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	16'000.00		1'000.00		15'404.56	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		495.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'127.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		4'000.00		1'021.86	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		500.00		743.36	
3104.00	Lehrmittel	1'100.00		1'100.00		546.49	
3105.00	Lebensmittel	1'500.00		3'000.00		1'344.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000.00		10'000.00		6'004.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00		500.00		1'694.19	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	70'000.00		30'000.00		14'998.11	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	2'500.00		3'500.00		2'155.25	
3130.02	7'000.00		7'000.00		632.80	
3130.03	18'000.00		16'500.00		15'845.65	
3133.00	16'400.00		16'700.00		15'322.73	
3134.00	1'300.00		1'300.00		1'225.85	
3151.00	22'000.00		22'000.00		19'365.60	
3158.00	9'000.00		5'800.00		8'083.49	
3160.00	2'000.00		2'000.00		1'350.00	
3161.00	18'000.00		10'000.00		5'838.90	
3170.00	2'000.00		2'000.00		1'567.60	
3171.00	6'000.00		6'000.00		10'991.10	
3612.00	80'000.00		55'000.00		76'339.20	
4231.00		1'180'000.00		1'100'000.00		1'072'206.67
4250.00						329.61
4260.00						83.20
4390.00		1'000.00		1'500.00		500.00
4612.00		580'000.00		580'000.00		554'867.80
4630.00						5'415.00
4631.00		300'000.00		294'000.00		296'227.00
4910.00		363'800.00		322'000.00		305'281.10
<b>2170 Schulliegenschaften</b>	<b>3'767'400.00</b>	<b>241'900.00</b>	<b>3'057'600.00</b>	<b>334'700.00</b>	<b>2'515'719.87</b>	<b>150'216.90</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'525'500.00</b>		<b>2'722'900.00</b>		<b>2'365'502.97</b>
3010.00	656'800.00		583'300.00		450'468.80	
3010.01					2'172.51	
3010.09	-400.00		-4'800.00		-14'098.65	
3050.00	41'900.00		37'100.00		27'775.45	
3050.09					-14.10	
3052.00	58'800.00		51'100.00		39'379.10	
3053.00	15'300.00		9'400.00		6'152.04	
3054.00	6'700.00		5'900.00		4'434.05	
3054.09					-30.55	
3055.00	11'000.00		3'300.00		5'050.06	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'900.00		6'800.00		1'050.00	
3091.00 Personalwerbung	500.00				418.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	2'100.00		3'600.00		2'588.25	
3100.00 Büromaterial					37.70	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	96'500.00		90'000.00		76'704.47	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'500.00		349.35	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'100.00		53'700.00		40'860.22	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'500.00		7'600.00		2'289.40	
3113.00 Anschaffung Hardware	3'900.00				69.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	375'000.00		326'000.00		265'119.01	
3130.01 Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	30'000.00		22'800.00		15'358.10	
3130.03 Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	38'900.00		61'800.00		118'162.18	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	53'000.00		28'900.00		30'163.45	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			4'600.00			
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	24'400.00		44'000.00		11'744.53	
3134.00 Sachversicherungsprämien	38'000.00		37'000.00		37'126.50	
3137.00 Steuern und Abgaben	300.00				40.00	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	205'400.00		216'900.00		127'743.05	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	39'600.00		9'200.00		64'925.25	
3144.00 Unterhalt Hochbau, Gebäude	720'100.00		593'400.00		612'854.85	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'400.00		22'900.00		22'787.20	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	108'900.00		189'000.00		69'299.40	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'500.00		6'500.00		11'005.75	
3170.00 Reisekosten und Spesen					77.30	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	32'800.00					
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'066'300.00		584'200.00		420'005.14	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	52'800.00		42'500.00		42'456.27	
3511.00 Einlagen in Fonds des EK	1'800.00		1'800.00		3'600.00	
3660.20 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	17'600.00		17'600.00		17'596.79	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						1'212.35
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		4'000.00		4'178.05
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		17'100.00		17'100.00		18'600.00
4472.00	Vergütung Benützung Liegenschaften VV		13'000.00		13'000.00		4'379.00
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		75'200.00		113'000.00		
4630.00	Beiträge vom Bund						10'412.50
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		61'000.00		114'000.00		37'835.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		73'600.00		73'600.00		73'600.00
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>2'863'700.00</b>	<b>2'004'300.00</b>	<b>2'705'900.00</b>	<b>1'904'700.00</b>	<b>2'450'800.66</b>	<b>1'853'834.75</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>859'400.00</b>		<b>801'200.00</b>		<b>596'965.91</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'520'800.00		1'500'000.00		1'346'655.35	
3010.01	Mehrleistungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					10'276.78	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'300.00		-4'400.00		-8'049.45	
3042.00	Verpflegungszulagen	35'000.00		35'000.00		33'915.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	97'500.00		95'200.00		87'254.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	111'000.00		130'000.00		119'054.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	33'900.00		25'100.00		18'034.88	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'600.00		16'000.00		13'929.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25'500.00		10'000.00		15'470.06	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			18'000.00		2'727.65	
3091.00	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00		12'397.84	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'800.00		13'700.00		8'151.40	
3100.00	Büromaterial	4'500.00		1'000.00		984.62	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33'100.00		11'200.00		8'074.23	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'700.00		600.00		395.20	
3104.00	Lehrmittel	10'000.00		8'500.00		4'613.03	
3105.00	Lebensmittel	51'000.00		41'200.00		29'535.40	
3106.00	Medizinisches Material					858.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	27'400.00		42'100.00		21'996.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'900.00		500.00		9'332.69	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000.00		2'500.00		335.84	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'200.00				2'761.95	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	1'800.00		1'800.00		1'485.80	
3130.02	2'300.00		1'800.00		2'255.00	
3130.03	790'000.00		654'600.00		614'639.49	
3132.00	9'500.00		7'500.00			
3133.00	1'800.00		1'300.00		1'595.59	
3134.00	1'500.00		600.00		514.10	
3151.00	600.00				375.65	
3171.00	5'400.00		2'000.00		1'213.80	
3300.60	10'900.00		6'900.00			
3612.00	62'300.00		49'600.00		41'249.66	
3635.00			31'600.00		48'765.00	
4240.00		1'969'300.00		1'869'700.00		1'814'709.70
4260.00		35'000.00		35'000.00		36'024.55
4910.00						3'100.50
<b>2190 Schulleitung</b>	<b>762'600.00</b>	<b>50'600.00</b>	<b>1'010'500.00</b>	<b>96'300.00</b>	<b>724'902.16</b>	<b>42'027.70</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>712'000.00</b>		<b>914'200.00</b>		<b>682'874.46</b>
3000.00	115'900.00		152'800.00		140'000.80	
3010.00	42'000.00		173'100.00		38'076.50	
3042.00			800.00		256.70	
3050.00	10'300.00		20'000.00		11'451.50	
3052.00	13'800.00		28'900.00		9'085.00	
3053.00	900.00		2'700.00		483.91	
3054.00	1'700.00		3'300.00		1'828.25	
3055.00	800.00		1'100.00		447.61	
3090.00	14'700.00		5'000.00		2'370.00	
3091.00	1'000.00		1'000.00		1'668.15	
3099.00	9'300.00		10'100.00		5'698.96	
3100.00	500.00		800.00			
3102.00	500.00		500.00			
3103.00	500.00		200.00			
3105.00	400.00					

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	3'500.00		3'500.00		1'590.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	30'000.00		25'000.00		23'935.22	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'000.00		12'000.00		8'359.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'400.00		1'800.00		3'134.91	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	500'900.00		567'400.00		476'515.25	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter						6.70
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		50'600.00		96'300.00		42'021.00
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>970'100.00</b>		<b>966'900.00</b>		<b>893'759.52</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>970'100.00</b>		<b>966'900.00</b>		<b>7'530.00</b>
							<b>886'229.52</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	646'200.00		678'900.00		629'315.65	
3010.01	Mehrleistungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					22'408.88	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10'500.00		-4'100.00		-37'497.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'900.00		44'600.00		34'778.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	68'400.00		60'100.00		54'828.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	14'400.00		9'800.00		8'342.59	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'600.00		6'500.00		5'745.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'800.00		7'100.00		6'968.72	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'800.00		7'500.00		11'175.00	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00		1'231.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'700.00		4'000.00		3'400.15	
3100.00	Büromaterial	4'000.00		4'600.00		2'463.98	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					1'033.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		4'500.00		5'478.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'500.00		632.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'800.00		22'500.00		13'668.35	
3113.00	Anschaffung Hardware					213.50	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	44'600.00					
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	4'000.00		4'000.00		8'058.05	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	800.00		800.00		625.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	30'500.00		41'000.00		17'323.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			5'000.00		34'393.83	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	37'500.00		37'500.00		38'687.62	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		909.55	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	27'100.00		12'800.00		12'917.95	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	200.00		200.00		142.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen					93.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	17'800.00		16'600.00		16'421.90	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						7'530.00
<b>2192</b>	<b>Volksschule, Sonstiges</b>	<b>1'297'200.00</b>		<b>1'299'800.00</b>		<b>1'224'038.86</b>	<b>23'361.90</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'297'200.00</b>		<b>1'299'800.00</b>		<b>1'200'676.96</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'800.00		1'800.00		2'875.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	410'000.00		607'200.00		533'760.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'800.00				-13'298.10	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	203'800.00		64'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'700.00		41'600.00		34'394.50	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-851.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	75'400.00		61'800.00		57'619.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13'900.00		10'100.00		7'163.98	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'800.00		7'000.00		5'490.75	
3054.09	Erstattung AG Beiträge FAK					-136.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'100.00		4'100.00		6'237.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	17'500.00		5'000.00		6'793.74	
3099.00	Übriger Personalaufwand	29'400.00		33'500.00		28'405.09	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					107.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		581.05	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.			200.00		338.30	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	312'300.00		305'400.00		381'231.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					4'025.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000.00		1'000.00		879.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'500.00		1'440.65	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	200.00		200.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	800.00		800.00		785.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	7'000.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'100.00		1'100.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	15'400.00		15'200.00		12'248.85	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	148'800.00		137'800.00		153'946.10	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						2'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						21'361.90
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>1'558'400.00</b>		<b>1'125'700.00</b>	<b>19'300.00</b>	<b>1'168'246.11</b>	<b>16'651.65</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'558'400.00</b>		<b>1'106'400.00</b>		<b>1'151'594.46</b>
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>1'558'400.00</b>		<b>1'125'700.00</b>	<b>19'300.00</b>	<b>1'168'246.11</b>	<b>16'651.65</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'558'400.00</b>		<b>1'106'400.00</b>		<b>1'151'594.46</b>
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.					1'651.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		229.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					18'534.51	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'094'600.00		970'900.00		861'424.01	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	463'500.00		154'500.00		286'407.24	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter				19'300.00		16'651.65
<b>23</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>3'300.00</b>		<b>3'300.00</b>		<b>2'538.50</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'300.00</b>		<b>3'300.00</b>		<b>2'538.50</b>
<b>2300</b>	<b>Berufliche Gundbildung</b>	<b>3'300.00</b>		<b>3'300.00</b>		<b>2'538.50</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'300.00</b>		<b>3'300.00</b>		<b>2'538.50</b>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'300.00		3'300.00		2'538.50	
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>			<b>1'000.00</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>1'000.00</b>		
<b>2990</b>	<b>Bildung, Übriges</b>			<b>1'000.00</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>1'000.00</b>		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'000.00			
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>5'060'400.00</b>	<b>2'777'800.00</b>	<b>5'170'500.00</b>	<b>2'830'800.00</b>	<b>4'798'517.09</b>	<b>2'567'607.32</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'282'600.00</b>		<b>2'339'700.00</b>		<b>2'230'909.77</b>
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>288'700.00</b>	<b>28'700.00</b>	<b>277'200.00</b>	<b>77'500.00</b>	<b>285'605.06</b>	<b>38'126.19</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>260'000.00</b>		<b>199'700.00</b>		<b>247'478.87</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3110</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b>	<b>228'700.00</b>	<b>28'700.00</b>	<b>252'200.00</b>	<b>77'500.00</b>	<b>205'523.81</b>	<b>38'126.19</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>200'000.00</b>		<b>174'700.00</b>		<b>167'397.62</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	84'000.00		121'900.00		99'422.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200.00		5'600.00		4'715.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'800.00		7'700.00		7'197.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700.00		1'300.00		985.27	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		1'000.00		753.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00		500.00		825.18	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'200.00		2'400.00		298.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		3'000.00		1'129.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
3105.00	Lebensmittel	1'600.00		1'600.00		679.71	
3113.00	Anschaffung Hardware			2'000.00		130.05	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	17'000.00		17'000.00		21'197.08	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	200.00		200.00		180.20	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	40'000.00		11'100.00		3'430.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	12'800.00		11'000.00		11'522.47	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'100.00		1'800.00		3'063.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	24'000.00		24'000.00		26'735.80	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	24'800.00		5'400.00		20'655.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000.00		345.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	600.00		600.00		508.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		30'000.00		50.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		10'000.00		3'312.50
4250.00	Verkäufe				1'000.00		
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		20'700.00		66'500.00		30'763.69
4472.00	Vergütung Benützungen Liegenschaften VV		3'000.00				4'050.00
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>60'000.00</b>		<b>25'000.00</b>		<b>80'081.25</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>60'000.00</b>		<b>25'000.00</b>		<b>80'081.25</b>
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	60'000.00		25'000.00		80'081.25	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>32</b>	<b>Kultur, Übrige Nettoergebnis</b>	<b>288'200.00</b>	<b>35'100.00 253'100.00</b>	<b>375'400.00</b>	<b>35'800.00 339'600.00</b>	<b>309'324.01</b>	<b>23'327.04 285'996.97</b>
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken und Literatur Nettoergebnis</b>	<b>109'100.00</b>	<b>200.00 108'900.00</b>	<b>113'800.00</b>	<b>300.00 113'500.00</b>	<b>102'658.43</b>	<b>274.04 102'384.39</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	58'200.00		60'500.00		57'370.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000.00		4'000.00		2'935.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'600.00		2'600.00		2'208.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'200.00		800.00		591.92	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		600.00		468.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		500.00		481.64	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	700.00		700.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	700.00		400.00		617.10	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		338.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		2'000.00		1'522.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700.00		1'000.00		689.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	21'400.00		20'700.00		19'497.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200.00		1'000.00		560.40	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	500.00		600.00		445.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	2'000.00		1'000.00		328.10	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'200.00		11'600.00		11'911.67	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		395.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'900.00		4'900.00		2'149.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen					56.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					90.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200.00		200.00		258.84
4250.00	Verkäufe				100.00		15.20
<b>3220</b>	<b>Musik und Theater Nettoergebnis</b>	<b>28'000.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>39'000.00</b>	<b>39'000.00</b>	<b>38'640.00</b>	<b>38'640.00</b>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	28'000.00		39'000.00		38'640.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3290</b>	<b>Kultur, Übriges</b>	<b>151'100.00</b>	<b>34'900.00</b>	<b>222'600.00</b>	<b>35'500.00</b>	<b>168'025.58</b>	<b>23'053.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>116'200.00</b>		<b>187'100.00</b>		<b>144'972.58</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	400.00					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00				4'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					167.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					31.17	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					26.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					18.36	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	900.00		1'300.00		1'402.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'000.00		15'000.00		14'781.05	
3105.00	Lebensmittel	4'300.00		2'400.00		748.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					18'964.50	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	7'000.00		23'700.00		4'476.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500.00		3'500.00		2'543.90	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	1'100.00		1'100.00		935.20	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.			4'000.00		750.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	25'000.00		33'500.00		46'604.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800.00		1'800.00		1'703.90	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	13'000.00		13'000.00		3'539.40	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			2'000.00		1'232.90	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	30'000.00		30'000.00		26'627.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'900.00		7'200.00		1'721.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'200.00		2'100.00		150.00	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	1'300.00		1'300.00		1'300.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4'500.00		2'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	34'600.00		76'600.00		35'699.45	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11'500.00		12'500.00		11'100.00
4250.00	Verkäufe		400.00				392.00
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter						80.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		13'000.00		13'000.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'000.00		10'000.00		11'481.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>33</b>	<b>Medien</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>86'500.00</b>	<b>43'300.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>48'000.00</b>	<b>54'050.00</b>	<b>32'430.00</b>
			<b>43'200.00</b>		<b>32'000.00</b>		<b>21'620.00</b>
<b>3320</b>	<b>Massenmedien</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>86'500.00</b>	<b>43'300.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>48'000.00</b>	<b>54'050.00</b>	<b>32'430.00</b>
			<b>43'200.00</b>		<b>32'000.00</b>		<b>21'620.00</b>
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	86'500.00		80'000.00		54'050.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		43'300.00		48'000.00		32'430.00
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>4'397'000.00</b>	<b>2'670'700.00</b>	<b>4'437'900.00</b>	<b>2'669'500.00</b>	<b>4'149'538.02</b>	<b>2'473'724.09</b>
			<b>1'726'300.00</b>		<b>1'768'400.00</b>		<b>1'675'813.93</b>
<b>3410</b>	<b>Sport</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>115'400.00</b>	<b>115'400.00</b>	<b>92'500.00</b>	<b>92'500.00</b>	<b>80'550.00</b>	<b>80'550.00</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00					
3105.00	Lebensmittel	700.00		500.00			
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	3'500.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'000.00					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'000.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	96'200.00		92'000.00		80'550.00	
<b>3411</b>	<b>Sportanlage Hochweid</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>420'600.00</b>	<b>15'400.00</b>	<b>413'400.00</b>	<b>25'200.00</b>	<b>430'032.93</b>	<b>28'666.00</b>
			<b>405'200.00</b>		<b>388'200.00</b>		<b>401'366.93</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	155'500.00		155'100.00		150'279.30	
3010.01	Mehrleistungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					145.74	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'200.00		-1'200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'600.00		10'100.00		9'649.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'700.00		17'200.00		15'888.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'200.00		2'400.00		1'832.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'600.00		1'540.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300.00		1'000.00		1'753.23	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'700.00		1'800.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		500.00		543.10	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000.00		11'000.00		9'421.67	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'700.00		9'100.00		40'028.78	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'100.00		800.00		924.70	
3113.00 Anschaffung Hardware					199.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	34'500.00		43'500.00		34'812.80	
3130.01 Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	400.00		400.00		314.10	
3130.03 Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	3'900.00		5'700.00		10'274.65	
3130.04 Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk DL3 Unter-Kto.					1'797.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'200.00		10'800.00			
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	5'100.00		5'100.00		5'072.73	
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'500.00		3'500.00		3'436.85	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	37'200.00		36'300.00		23'760.80	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	16'300.00		14'100.00		51'923.15	
3144.00 Unterhalt Hochbau, Gebäude	37'100.00		31'900.00		39'111.60	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		2'500.00		7'280.14	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien					9'145.65	
3170.00 Reisekosten und Spesen	300.00					
3190.00 Schadenersatzleistungen					224.05	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	29'300.00		26'000.00			
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'100.00		7'100.00			
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17'100.00		17'100.00		9'672.89	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					1'000.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'400.00		25'200.00		28'666.00
<b>3412 Hallenbad Hochweid</b>	<b>2'569'000.00</b>	<b>1'896'900.00</b>	<b>2'692'700.00</b>	<b>1'922'900.00</b>	<b>2'638'065.26</b>	<b>1'861'764.70</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>672'100.00</b>		<b>769'800.00</b>		<b>776'300.56</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	922'300.00		950'700.00		957'331.30	
3010.01 Mehrleistungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-6'627.07	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'800.00		-11'700.00		-180.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	64'100.00		66'000.00		61'464.85	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	97'600.00		99'700.00		97'461.25	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	22'500.00		15'800.00		13'379.25	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'100.00		7'100.00		9'810.20	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'000.00		5'600.00		10'945.75	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'900.00		10'100.00		7'977.51	
3091.00 Personalwerbung	300.00				340.01	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'600.00		7'800.00		5'455.61	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	115'000.00		100'000.00		123'576.55	
3102.00 Drucksachen, Publikationen					336.04	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	3'300.00		3'300.00		3'319.58	
3105.00 Lebensmittel	200'000.00		200'000.00		188'594.98	
3106.00 Medizinisches Material	300.00		300.00		183.78	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000.00		10'000.00		1'975.30	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	43'600.00		13'800.00		67'375.72	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	6'200.00		5'000.00		6'514.25	
3113.00 Anschaffung Hardware					16.70	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	333'600.00		420'300.00		531'057.23	
3130.01 Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	4'600.00		4'100.00		3'253.08	
3130.02 Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	1'300.00		800.00		730.02	
3130.03 Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	26'800.00		41'500.00		55'165.88	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			20'000.00			
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	35'500.00		34'700.00		33'044.85	
3134.00 Sachversicherungsprämien	17'700.00		17'600.00		17'814.95	
3137.00 Steuern und Abgaben	800.00		600.00		264.50	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	10'000.00		10'000.00		8'879.23	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	4'500.00		4'500.00		2'177.52	
3144.00 Unterhalt Hochbau, Gebäude	337'700.00		355'400.00		311'629.34	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'600.00		22'600.00		41'140.96	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	22'500.00		19'500.00		24'832.93	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'900.00		5'900.00		5'534.22	
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		314.00	
3190.00 Schadenersatzleistungen					2'500.00	
3192.00 Abgeltung von Rechten	300.00		300.00		218.90	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand					9'256.98	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	205'900.00		220'900.00		10'363.42	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'700.00		16'900.00		16'658.84	
3499.00 Übriger Finanzaufwand	400.00		400.00		424.85	
3511.00 Einlagen in Fonds des EK	12'700.00		12'700.00		12'700.00	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					852.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00		1'273'500.00		1'279'500.00		1'214'183.26
4250.00		490'000.00		510'000.00		492'288.88
4260.00		4'400.00		4'400.00		26'033.90
4470.00		127'000.00		127'000.00		127'258.66
4910.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00
<b>3413</b>	<b>Seebad Kilchberg</b>	<b>547'400.00</b>	<b>533'200.00</b>	<b>285'200.00</b>	<b>537'811.75</b>	<b>239'333.64</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>225'200.00</b>		<b>248'000.00</b>		<b>298'478.11</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	261'200.00	247'400.00		265'347.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-200.00	-6'200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'700.00	16'000.00		17'039.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'700.00	26'700.00		26'637.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'300.00	4'300.00		3'723.54	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900.00	2'700.00		2'720.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000.00	1'500.00		3'033.91	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'300.00	2'800.00		512.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00	1'000.00		1'266.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	27'000.00	27'000.00		27'537.62	
3106.00	Medizinisches Material	300.00	200.00		283.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'300.00	5'000.00		62'025.02	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'700.00	2'000.00		2'236.81	
3113.00	Anschaffung Hardware				470.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	48'400.00	52'200.00		40'177.99	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	2'300.00	1'800.00		1'818.09	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	9'100.00	8'700.00		10'053.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000.00	10'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'800.00	10'600.00		10'513.43	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600.00	1'600.00		1'623.55	
3137.00	Steuern und Abgaben	100.00			21.83	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	8'800.00	8'800.00		7'969.21	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	4'500.00	3'500.00		3'114.48	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	49'500.00	77'500.00		28'430.96	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'400.00	15'100.00		12'204.83	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'000.00	6'000.00		3'076.03	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'000.00				
3499.00	Übriger Finanzaufwand				-26.20	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	5'200.00	7'000.00		6'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			190'000.00		168'720.62
4250.00	Verkäufe			25'000.00		19'226.56
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter			200.00		185.01
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV			70'000.00		51'201.45
<b>3414</b>	<b>Bootsplätze</b>	<b>163'700.00</b>	<b>328'000.00</b>	<b>149'700.00</b>	<b>328'000.00</b>	<b>173'928.52</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>164'300.00</b>	<b>178'300.00</b>	<b>178'300.00</b>	<b>154'731.23</b>	<b>328'659.75</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200.00	200.00	200.00	201.85	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	9'000.00	8'000.00	8'000.00	8'005.27	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00	900.00	900.00	813.05	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	82'500.00	72'000.00	72'000.00	103'784.65	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	6'300.00	1'500.00	1'500.00		
3192.00	Abgeltung von Rechten	65'000.00	65'000.00	65'000.00	61'123.70	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV		2'100.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		328'000.00	328'000.00		328'659.75
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>580'900.00</b>	<b>108'200.00</b>	<b>556'400.00</b>	<b>108'200.00</b>	<b>289'149.56</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>472'700.00</b>	<b>472'700.00</b>	<b>448'200.00</b>	<b>448'200.00</b>	<b>15'300.00</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00	8'000.00	8'000.00	7'168.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	111'500.00	91'400.00	91'400.00	59'736.90	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'000.00	2'000.00	2'000.00	2'421.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	107'800.00	105'800.00	105'800.00	3'549.24	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	24'000.00	12'000.00	12'000.00	11'558.45	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	3'000.00				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	11'000.00	53'500.00	53'500.00	15'365.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00	600.00	600.00	672.25	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	214'000.00	163'500.00	163'500.00	142'012.40	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	30'000.00	59'000.00	59'000.00	42'027.80	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	22'500.00	6'600.00	6'600.00	1'951.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500.00	4'500.00	4'500.00	815.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	12'500.00	11'800.00	11'800.00	1'450.72	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	18'400.00		27'500.00			
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	10'000.00		10'000.00		420.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			200.00			
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		9'000.00		9'000.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		99'200.00		99'200.00		4'080.00
4472.00	Vergütung Benützung Liegenschaften VV						11'220.00
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>4'572'000.00</b>	<b>31'000.00</b>	<b>4'148'900.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>4'705'360.08</b>	<b>27'996.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'541'000.00</b>		<b>4'120'900.00</b>		<b>4'677'364.08</b>
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>3'297'600.00</b>		<b>2'980'200.00</b>		<b>3'314'415.70</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'297'600.00</b>		<b>2'980'200.00</b>		<b>3'314'415.70</b>
<b>4120</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>248'000.00</b>		<b>15'000.00</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>248'000.00</b>		<b>15'000.00</b>		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	248'000.00		15'000.00			
<b>4125</b>	<b>Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>3'049'600.00</b>		<b>2'965'200.00</b>		<b>3'314'415.70</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'049'600.00</b>		<b>2'965'200.00</b>		<b>3'314'415.70</b>
3632.41	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Langzeitpflege - Normdefizit	25'000.00		15'600.00		47'588.75	
3632.42	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Langzeitpflege - über dem Normdefizit	500.00		200.00		1'335.75	
3632.46	Beiträge an Gemeinden (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	900.00		400.00		2'718.80	
3634.41	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Langzeitpflege - Nor	1'290'700.00		1'926'800.00		1'625'788.90	
3634.43	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Unterkunft und Betre	87'800.00		98'800.00		82'320.00	
3634.46	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpf	345'300.00		334'300.00		389'824.60	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.46	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	1'290'700.00		584'700.00		1'142'950.30	
3635.47	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und Über	7'200.00		3'000.00		20'985.60	
3635.56	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege (Spit	1'500.00		1'400.00		903.00	
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis</b>	<b>1'066'500.00</b>	<b>31'000.00</b>	<b>992'800.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>1'208'676.11</b>	<b>27'996.00</b>
			<b>1'035'500.00</b>		<b>964'800.00</b>		<b>1'180'680.11</b>
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis</b>	<b>21'300.00</b>	<b>21'300.00</b>	<b>20'100.00</b>	<b>20'100.00</b>	<b>19'150.00</b>	<b>19'150.00</b>
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'800.00					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			4'800.00		4'900.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	8'000.00		5'700.00		5'770.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	8'500.00		9'600.00		8'480.00	
<b>4215</b>	<b>Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex) Nettoergebnis</b>	<b>884'800.00</b>	<b>884'800.00</b>	<b>820'400.00</b>	<b>820'400.00</b>	<b>1'051'373.75</b>	<b>1'051'373.75</b>
3634.43	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Unterkunft und Betre	2'200.00				9'680.00	
3634.51	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen - N	490'100.00		487'600.00		447'014.40	
3634.54	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für nichtpflegerische Sp	174'200.00		178'900.00		173'080.55	
3634.56	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege	17'100.00		16'200.00		21'564.80	
3635.46	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	21'800.00		4'400.00		87'207.35	
3635.56	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege (Spit	179'400.00		133'300.00		312'826.65	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4220</b>	<b>Rettungsdienste</b>	<b>160'400.00</b>	<b>31'000.00</b>	<b>152'300.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>138'152.36</b>	<b>27'996.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>129'400.00</b>		<b>124'300.00</b>		<b>110'156.36</b>
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	1'200.00		2'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	13'500.00		16'500.00			
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	3'100.00		2'800.00		2'800.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	135'400.00		131'000.00		135'352.36	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'200.00					
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		31'000.00		28'000.00		27'996.00
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>182'900.00</b>		<b>175'100.00</b>		<b>159'145.57</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>182'900.00</b>		<b>175'100.00</b>		<b>159'145.57</b>
<b>4310</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>56'100.00</b>		<b>48'500.00</b>		<b>44'132.60</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>56'100.00</b>		<b>48'500.00</b>		<b>44'132.60</b>
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	14'600.00		6'900.00		14'596.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	41'500.00		41'600.00		29'536.00	
<b>4320</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, Übrige</b>	<b>4'600.00</b>		<b>4'600.00</b>		<b>4'560.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'600.00</b>		<b>4'600.00</b>		<b>4'560.00</b>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'600.00		4'600.00		4'560.00	
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>122'200.00</b>		<b>122'000.00</b>		<b>109'815.62</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>122'200.00</b>		<b>122'000.00</b>		<b>109'815.62</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'100.00		5'100.00		3'204.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00		205.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		100.00		38.29	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		32.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		100.00		27.04	
3091.00	Personalwerbung					200.00	
3104.00	Lehrmittel	500.00		500.00		324.90	
3106.00	Medizinisches Material	1'400.00		1'400.00		1'067.55	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	3'500.00		3'500.00		700.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	110'800.00		110'800.00		104'014.19	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>					<b>637.35</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>637.35</b>
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					637.35	
<b>49</b>	<b>Gesundheitswesen, Übriges</b>	<b>25'000.00</b>		<b>800.00</b>		<b>23'122.70</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>25'000.00</b>		<b>800.00</b>		<b>23'122.70</b>
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen, Übriges</b>	<b>25'000.00</b>		<b>800.00</b>		<b>23'122.70</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>25'000.00</b>		<b>800.00</b>		<b>23'122.70</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'800.00				4'318.00	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	600.00		600.00		565.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		118.65	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	19'400.00				18'120.55	
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>12'260'700.00</b>	<b>6'013'200.00</b>	<b>12'454'300.00</b>	<b>6'883'700.00</b>	<b>12'572'212.51</b>	<b>6'223'743.32</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'247'500.00</b>		<b>5'570'600.00</b>		<b>6'348'469.19</b>
<b>51</b>	<b>Krankheit und Unfall</b>	<b>960'000.00</b>	<b>960'000.00</b>	<b>874'500.00</b>	<b>874'500.00</b>	<b>700'263.10</b>	<b>702'635.90</b>
	<b>Nettoergebnis</b>					<b>2'372.80</b>	
<b>5120</b>	<b>Prämienverbilligungen</b>	<b>960'000.00</b>	<b>960'000.00</b>	<b>874'500.00</b>	<b>874'500.00</b>	<b>700'263.10</b>	<b>702'635.90</b>
	<b>Nettoergebnis</b>					<b>2'372.80</b>	
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende	960'000.00		874'500.00		700'263.10	
4290.00	Übrige Entgelte						17'788.50
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		761'700.00		665'100.00		531'771.70
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		198'300.00		206'400.00		153'075.70
4637.13	Durch EL-Beziehende rückerstattete KVG-Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)				3'000.00		
<b>52</b>	<b>Invalidität</b>	<b>871'500.00</b>	<b>607'800.00</b>	<b>845'000.00</b>	<b>590'100.00</b>	<b>853'196.25</b>	<b>594'215.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>263'700.00</b>		<b>254'900.00</b>		<b>258'981.25</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5220</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>	<b>855'400.00</b>	<b>607'800.00</b>	<b>831'000.00</b>	<b>590'100.00</b>	<b>841'196.25</b>	<b>594'215.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>247'600.00</b>		<b>240'900.00</b>		<b>246'981.25</b>
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	808'900.00		780'000.00		805'940.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	46'500.00		51'000.00		35'256.25	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		577'900.00		562'200.00		576'290.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		24'800.00		22'800.00		17'925.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		5'100.00		5'100.00		
<b>5230</b>	<b>Invalidenheime</b>	<b>16'100.00</b>		<b>14'000.00</b>		<b>12'000.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>16'100.00</b>		<b>14'000.00</b>		<b>12'000.00</b>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'100.00		14'000.00		12'000.00	
<b>53</b>	<b>Alter und Hinterlassene</b>	<b>2'110'200.00</b>	<b>1'435'300.00</b>	<b>2'059'700.00</b>	<b>1'400'500.00</b>	<b>2'366'500.78</b>	<b>1'656'985.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>674'900.00</b>		<b>659'200.00</b>		<b>709'515.08</b>
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>15'500.00</b>	<b>6'300.00</b>	<b>15'700.00</b>	<b>6'200.00</b>	<b>12'946.85</b>	<b>11'609.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>9'200.00</b>		<b>9'500.00</b>		<b>1'337.35</b>
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	15'500.00		15'700.00		12'946.85	
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		6'300.00		6'200.00		11'609.50
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>1'893'000.00</b>	<b>1'341'600.00</b>	<b>1'839'200.00</b>	<b>1'306'900.00</b>	<b>2'182'996.01</b>	<b>1'532'810.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>551'400.00</b>		<b>532'300.00</b>		<b>650'186.01</b>
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		500.00			
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	100.00		100.00		100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'500.00		4'000.00		4'647.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					93.56	
3181.28	Erlass von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)					1'131.00	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'751'700.00		1'701'600.00		2'018'176.00	
3637.23	EL-Krankheits und Behinderungskosten (zur AHV)	138'600.00		133'000.00		158'848.10	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'280'300.00		1'231'300.00		1'505'802.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		25'600.00		20'200.00		27'008.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		34'500.00		53'500.00		
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		1'000.00		1'000.00		
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		200.00		900.00		
<b>5340</b>	<b>Wohnen im Alter (ohne Pflege)</b>	<b>36'700.00</b>	<b>62'400.00</b>	<b>37'300.00</b>	<b>62'400.00</b>	<b>14'429.20</b>	<b>89'520.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>25'700.00</b>	<b>25'100.00</b>	<b>25'100.00</b>	<b>75'090.80</b>		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'100.00		11'000.00		3'043.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700.00				1'605.25	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	11'000.00		11'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	15'600.00		10'000.00		1'970.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					209.60	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	5'300.00		5'300.00		7'600.00	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		9'400.00		9'400.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		53'000.00		53'000.00		89'520.00
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>165'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>167'500.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>156'128.72</b>	<b>23'046.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>140'000.00</b>		<b>142'500.00</b>		<b>133'082.52</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		2'200.00		4'169.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					190.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'000.00					
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	1'100.00		1'000.00		661.15	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	23'900.00		34'300.00		10'083.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					8'094.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					237.82	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	16'800.00		18'000.00		17'495.35	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	117'200.00		112'000.00		115'196.50	
4980.00	Interne Übertragungen		25'000.00		25'000.00		23'046.20

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>3'226'900.00</b>	<b>889'200.00</b>	<b>3'056'800.00</b>	<b>858'000.00</b>	<b>3'138'508.19</b>	<b>835'324.71</b>
			<b>2'337'700.00</b>		<b>2'198'800.00</b>		<b>2'303'183.48</b>
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>28'500.00</b>	<b>16'000.00</b>	<b>29'300.00</b>	<b>14'700.00</b>	<b>30'519.24</b>	<b>18'013.74</b>
			<b>12'500.00</b>		<b>14'600.00</b>		<b>12'505.50</b>
3637.00	Beiträge an private Haushalte	28'500.00		29'300.00		30'519.24	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		16'000.00		14'700.00		18'013.74
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'771'400.00</b>	<b>9'100.00</b>	<b>1'615'800.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>1'841'838.65</b>	<b>45'323.27</b>
			<b>1'762'300.00</b>		<b>1'610'800.00</b>		<b>1'796'515.38</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	211'000.00		174'600.00		170'223.30	
3010.01	Mehrleistungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					8'526.69	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-4'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'600.00		11'300.00		10'931.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'200.00		13'300.00		12'456.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'000.00		2'900.00		2'434.66	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00		1'800.00		1'744.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'600.00		1'100.00		1'986.72	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'600.00		2'000.00		70.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	700.00		1'000.00		659.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'900.00		1'300.00		3'374.09	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600.00		1'000.00		581.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		103.60	
3105.00	Lebensmittel	5'600.00		4'000.00		7'374.79	
3106.00	Medizinisches Material	100.00				55.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					3'628.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'300.00		1'000.00		4'496.81	
3113.00	Anschaffung Hardware	600.00				580.40	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	200.00				304.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'600.00		2'700.00		2'533.55	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	1'900.00		2'300.00		2'011.20	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	900.00		1'200.00		900.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	2'400.00				10'375.64	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'500.00		10'000.00	9'611.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		1'900.00	35.15	
3137.00	Steuern und Abgaben	200.00		400.00	744.70	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	10'200.00		10'200.00	14'664.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	900.00		900.00	744.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	500.00		1'400.00	3'376.85	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	400.00			303.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00			13.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'000.00		10'000.00	7'899.85	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			373'600.00		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'465'100.00		989'700.00	1'559'091.10	
4250.00	Verkäufe		3'900.00			2'418.19
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		1'200.00			761.40
4390.00	Übriger Ertrag					32'862.68
4472.00	Vergütung Benützung Liegenschaften VV		4'000.00		4'000.00	7'531.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten					1'750.00
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>558'800.00</b>		<b>527'000.00</b>	<b>499'390.51</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>558'800.00</b>		<b>527'000.00</b>	<b>499'390.51</b>
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	288'800.00		217'000.00	247'697.01	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	270'000.00		310'000.00	251'693.50	
<b>5451</b>	<b>Kindertagesstätten und Kinderhorte</b>	<b>868'200.00</b>	<b>864'100.00</b>	<b>884'700.00</b>	<b>838'300.00</b>	<b>771'987.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'100.00</b>		<b>46'400.00</b>	<b>5'227.91</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	585'000.00		605'900.00	521'139.75	
3010.01	Mehrleistungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals				3'496.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10'500.00		-10'500.00	-13'641.60	
3042.00	Verpflegungszulagen	21'900.00		21'900.00	19'190.90	
3049.00	Übrige Zulagen	1'200.00		1'200.00	1'200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'900.00		36'200.00	34'318.45	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten				-873.05	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	24'400.00		27'500.00		21'510.95	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	14'800.00		10'600.00		7'349.34	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'600.00		5'800.00		5'478.50	
3054.09 Erstattung AG Beiträge FAK					-147.35	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'300.00		4'000.00		6'174.28	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					4'077.85	
3091.00 Personalwerbung	2'500.00		3'000.00		1'989.95	
3099.00 Übriger Personalaufwand	2'500.00		3'200.00		3'056.55	
3100.00 Büromaterial	700.00		1'000.00		195.95	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'000.00		11'000.00		8'376.55	
3102.00 Drucksachen, Publikationen					233.10	
3105.00 Lebensmittel	2'500.00		2'500.00		4'443.60	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'900.00		1'000.00			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		1'300.00		985.50	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	1'800.00				143.85	
3130.01 Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	600.00		700.00		510.00	
3130.02 Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	300.00		300.00		216.00	
3130.03 Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	59'900.00		62'000.00		45'989.36	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000.00		3'000.00			
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	13'400.00		11'700.00		13'096.37	
3134.00 Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		395.45	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'600.00		1'100.00		1'226.01	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'100.00		6'000.00		3'026.93	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	300.00		300.00			
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	73'600.00		73'600.00		73'600.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		842'200.00		816'400.00		751'646.80
4260.00 Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		21'900.00		21'900.00		20'340.90
<b>55 Arbeitslosigkeit Nettoergebnis</b>	<b>16'100.00</b>	<b>16'100.00</b>	<b>46'300.00</b>	<b>46'300.00</b>	<b>15'592.15</b>	<b>15'592.15</b>
<b>5590 Arbeitslosigkeit Nettoergebnis</b>	<b>16'100.00</b>	<b>16'100.00</b>	<b>46'300.00</b>	<b>46'300.00</b>	<b>15'592.15</b>	<b>15'592.15</b>
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	8'600.00		40'300.00		11'283.15	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'500.00		6'000.00		4'309.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>56</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau Nettoergebnis</b>			<b>55'000.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>28'935.65</b>	<b>28'935.65</b>
<b>5600</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau Nettoergebnis</b>			<b>55'000.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>28'935.65</b>	<b>28'935.65</b>
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					28'935.65	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			55'000.00			
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen Nettoergebnis</b>	<b>5'076'000.00</b>	<b>2'120'900.00</b>	<b>5'502'000.00</b>	<b>3'160'600.00</b>	<b>5'453'216.39</b>	<b>2'434'582.01</b>
			<b>2'955'100.00</b>		<b>2'341'400.00</b>		<b>3'018'634.38</b>
<b>5710</b>	<b>Beihilfen / Zuschüsse Nettoergebnis</b>	<b>596'200.00</b>	<b>171'900.00</b>	<b>612'000.00</b>	<b>186'100.00</b>	<b>628'317.15</b>	<b>148'406.00</b>
			<b>424'300.00</b>		<b>425'900.00</b>		<b>479'911.15</b>
3181.24	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Beihilfen					22'978.20	
3181.25	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen kantonale rechtliche Zuschüsse					1'141.00	
3181.26	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Gemeindegzuschüsse					495.95	
3637.24	Beihilfen	167'900.00		165'400.00		181'885.00	
3637.25	Kantonale rechtliche Zuschüsse	12'300.00		15'000.00		1'104.00	
3637.26	Gemeindegzuschüsse (ohne Staatsbeitragsberechtigung)	416'000.00		431'600.00		420'713.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		109'200.00		107'100.00		143'280.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		12'000.00		15'500.00		2'424.00
4637.25	Rückerstattungen kantonale rechtliche Zuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)		3'900.00		3'900.00		
4637.26	Rückerstattungen Gemeindegzuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)		38'400.00		51'500.00		2'702.00
4637.27	Rückerstattungen Beihilfen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		8'100.00		8'100.00		
4637.28	Rückerstattungen kantonale rechtliche Zuschüsse (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		300.00				

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>1'759'400.00</b>	<b>802'600.00</b>	<b>1'769'200.00</b>	<b>825'700.00</b>	<b>1'599'872.23</b>	<b>573'890.21</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>956'800.00</b>		<b>943'500.00</b>		<b>1'025'982.02</b>
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	754'000.00		753'200.00		718'232.30	
3637.31	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	1'500.00				7'274.25	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	580'200.00		565'500.00		551'825.25	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	423'700.00		450'500.00		322'540.43	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		37'800.00		39'400.00		42'749.25
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		332'000.00		374'400.00		239'961.76
4632.31	Kostenerstattungen von Gemeinden für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		300.00				1'279.80
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		242'700.00		234'100.00		138'290.70
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		99'300.00		102'100.00		77'905.75
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		90'500.00		75'700.00		73'702.95
<b>5721</b>	<b>Freiwillige wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>4'000.00</b>		<b>2'400.00</b>		<b>4'000.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'000.00</b>		<b>2'400.00</b>		<b>4'000.00</b>
3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'000.00		2'400.00		4'000.00	
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>1'838'800.00</b>	<b>1'036'100.00</b>	<b>2'285'900.00</b>	<b>2'024'200.00</b>	<b>2'405'767.53</b>	<b>1'587'648.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>802'700.00</b>		<b>261'700.00</b>		<b>818'119.13</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	218'000.00		237'900.00		233'359.90	
3010.01	Mehrleistungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					2'820.27	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'000.00		15'200.00		14'987.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'400.00		18'600.00		18'140.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'200.00		3'900.00		3'337.16	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300.00		2'500.00		2'391.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'700.00		1'400.00		2'724.29	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	2'600.00		2'700.00		9'114.90	
3099.00	500.00		500.00		404.40	
3101.00	5'000.00		2'500.00		2'531.60	
3110.00					292.25	
3111.00	3'000.00		8'000.00		1'865.95	
3113.00					477.30	
3120.00	35'000.00		35'000.00		35'256.41	
3130.01					493.22	
3130.03	171'500.00		151'500.00		131'919.05	
3132.00	3'000.00		3'000.00		1'004.40	
3133.00	9'000.00		9'100.00		9'825.89	
3134.00	300.00		300.00		229.35	
3137.00	8'400.00		7'200.00		8'409.80	
3144.00	1'000.00		5'500.00		573.60	
3151.00	1'000.00		1'000.00			
3158.00	2'100.00				2'931.25	
3160.00	555'200.00		624'400.00		896'499.22	
3170.00	200.00				105.80	
3511.00					1'700.00	
3611.00					1'860.00	
3612.00	165'100.00		172'300.00		66'701.00	
3614.00	45'900.00		259'600.00		191'085.80	
3634.00					18'620.27	
3637.00	567'400.00		723'800.00		746'104.60	
4260.00		116'300.00		122'100.00		238'264.20
4470.00						12'020.00
4631.00		919'800.00		1'902'100.00		1'332'249.40
4634.00						5'114.80

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, Übriges</b>	<b>877'600.00</b>	<b>110'300.00</b>	<b>832'500.00</b>	<b>124'600.00</b>	<b>815'259.48</b>	<b>124'637.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>767'300.00</b>		<b>707'900.00</b>		<b>690'622.08</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	12'400.00		9'200.00		8'400.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	584'500.00		555'800.00		523'288.60	
3010.01	Mehrleistungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					2'281.84	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5'600.00		-5'000.00		-2'668.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'300.00		35'600.00		33'511.60	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-198.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	62'800.00		57'500.00		54'547.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13'800.00		8'900.00		7'317.38	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'100.00		5'700.00		5'364.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'900.00		3'300.00		6'108.62	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'100.00		6'100.00		17'240.00	
3091.00	Personalwerbung					1'352.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'400.00		1'669.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		143.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00		1'200.00		1'390.00	
3113.00	Anschaffung Hardware					191.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			9'900.00			
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	2'800.00		2'400.00		2'799.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	20'800.00				23'836.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000.00		2'000.00		9'612.25	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	22'400.00		22'800.00		23'560.33	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		118.65	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	16'800.00		15'600.00		23'163.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		93.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					250.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'400.00		9'400.00		9'315.34	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			500.00		299.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	30'400.00		58'000.00		33'273.72	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	8'800.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'000.00		30'000.00		29'000.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00						500.00
4260.00						4'818.00
4611.00		7'000.00		7'000.00		7'224.40
4631.00		103'300.00		117'600.00		112'095.00
<b>59</b>			<b>15'000.00</b>		<b>16'000.00</b>	
<b>Soziale Wohlfart, übriges</b>				<b>15'000.00</b>		<b>16'000.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>						<b>16'000.00</b>
<b>5920</b>			<b>15'000.00</b>		<b>16'000.00</b>	
<b>Hilfsaktionen im Inland</b>				<b>15'000.00</b>		<b>16'000.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>						<b>16'000.00</b>
3636.00			15'000.00		16'000.00	
<b>6</b>	<b>5'266'400.00</b>	<b>773'700.00</b>	<b>4'093'000.00</b>	<b>689'200.00</b>	<b>3'950'357.55</b>	<b>645'859.94</b>
<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>		<b>4'492'700.00</b>		<b>3'403'800.00</b>		<b>3'304'497.61</b>
<b>Nettoergebnis</b>						
<b>61</b>	<b>3'146'800.00</b>	<b>728'700.00</b>	<b>2'878'100.00</b>	<b>689'200.00</b>	<b>2'681'990.35</b>	<b>645'859.94</b>
<b>Strassenverkehr</b>		<b>2'418'100.00</b>		<b>2'188'900.00</b>		<b>2'036'130.41</b>
<b>Nettoergebnis</b>						
<b>6150</b>	<b>3'146'800.00</b>	<b>695'700.00</b>	<b>2'878'100.00</b>	<b>657'200.00</b>	<b>2'681'990.35</b>	<b>612'617.74</b>
<b>Gemeindestrassen</b>		<b>2'451'100.00</b>		<b>2'220'900.00</b>		<b>2'069'372.61</b>
<b>Nettoergebnis</b>						
3010.00	1'320'000.00		1'325'000.00		1'219'627.10	
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-14'411.72	
3010.01						
Mehrleistungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-55'830.35	
3010.09	-100.00		-15'600.00			
Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					17'900.00	
3049.00	20'800.00		18'400.00			
Übrige Zulagen					75'836.05	
3050.00	84'800.00		85'100.00			
AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					115'788.60	
3052.00	124'300.00		125'900.00			
AG-Beiträge an Pensionskassen					33'120.66	
3053.00	38'300.00		38'300.00			
AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					12'105.75	
3054.00	13'500.00		13'300.00			
AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					13'802.64	
3055.00	15'100.00		7'700.00			
AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					20'130.70	
3090.00	16'000.00		14'600.00			
Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					3'360.80	
3091.00						
Personalwerbung					7'309.48	
3099.00	3'600.00		6'300.00			
Übriger Personalaufwand						

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	88'000.00		85'500.00		101'903.60	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	5'500.00		1'000.00		1'854.40	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'300.00		485.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	30'300.00		5'000.00			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	112'200.00		128'400.00		147'926.49	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	16'200.00		13'700.00		19'981.44	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	97'500.00		98'800.00		130'792.88	
3130.01 Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	4'000.00		4'500.00		4'120.93	
3130.02 Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	3'600.00		2'400.00		2'325.25	
3130.03 Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	58'000.00		40'000.00		47'723.60	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	24'000.00		11'000.00		57'077.55	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	13'100.00		14'600.00		12'467.29	
3134.00 Sachversicherungsprämien	11'700.00		13'000.00		15'877.70	
3137.00 Steuern und Abgaben	7'100.00		7'000.00		8'554.81	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken					15'597.79	
3141.00 Unterhalt Strassen und Verkehrswege	270'000.00		249'700.00		280'185.64	
3144.00 Unterhalt Hochbau, Gebäude	2'000.00		2'000.00		14'360.35	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	87'000.00		78'800.00		119'460.58	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	45'000.00		43'500.00		24'334.37	
3170.00 Reisekosten und Spesen	900.00		500.00		682.90	
3190.00 Schadenersatzleistungen	1'300.00		1'000.00		590.00	
3300.10 Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	346'600.00		270'300.00		117'597.18	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'300.00		15'000.00			
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	202'400.00		159'000.00		109'350.89	
3300.90 Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen			5'100.00			
3320.90 Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	20'800.00					
3511.00 Einlagen in Fonds des EK	8'000.00		8'000.00			
3980.00 Interne Übertragungen	45'000.00					
4200.00 Ersatzabgaben						20'000.00
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		45'000.00		47'000.00		69'695.70
4250.00 Verkäufe		3'800.00		4'000.00		2'020.00
4260.00 Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		9'800.00		10'500.00		5'207.36

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		80'000.00		80'000.00		
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		45'000.00				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		312'400.00		316'000.00		315'994.68
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		199'700.00		199'700.00		199'700.00
<b>6180</b>	<b>Privatstrassen</b>		<b>33'000.00</b>		<b>32'000.00</b>		<b>33'242.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>33'000.00</b>		<b>32'000.00</b>		<b>33'242.20</b>	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		33'000.00		32'000.00		33'242.20
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>2'116'000.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>1'211'100.00</b>		<b>1'266'968.80</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'071'000.00</b>		<b>1'211'100.00</b>		<b>1'266'968.80</b>
<b>6210</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>340'100.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>307'500.00</b>		<b>311'794.80</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>295'100.00</b>		<b>307'500.00</b>		<b>311'794.80</b>
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					13'015.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	45'000.00				530.80	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	295'100.00		307'500.00		298'249.00	
4980.00	Interne Übertragungen		45'000.00				
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>1'775'900.00</b>		<b>903'600.00</b>		<b>955'174.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'775'900.00</b>		<b>903'600.00</b>		<b>955'174.00</b>
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'775'900.00		903'600.00		955'174.00	
<b>63</b>	<b>Verkehr, Übriges</b>	<b>3'600.00</b>		<b>3'800.00</b>		<b>1'398.40</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'600.00</b>		<b>3'800.00</b>		<b>1'398.40</b>
<b>6310</b>	<b>Schifffahrt</b>	<b>3'600.00</b>		<b>3'800.00</b>		<b>1'398.40</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'600.00</b>		<b>3'800.00</b>		<b>1'398.40</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	100.00		200.00		117.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		55.55	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000.00		1'000.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'400.00		500.00		1'225.20	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	1'000.00		2'000.00			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>5'587'900.00</b>	<b>4'255'700.00</b>	<b>5'534'700.00</b>	<b>4'292'300.00</b>	<b>5'194'521.16</b>	<b>3'967'588.20</b>
	Nettoergebnis		1'332'200.00		1'242'400.00		1'226'932.96
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>1'702'000.00</b>	<b>1'686'000.00</b>	<b>1'663'800.00</b>	<b>1'655'800.00</b>	<b>1'568'246.68</b>	<b>1'545'858.97</b>
	Nettoergebnis		16'000.00		8'000.00		22'387.71
<b>7100</b>	<b>Wasserversorgung (allgemein)</b>	<b>16'000.00</b>		<b>8'000.00</b>		<b>22'387.71</b>	
	Nettoergebnis		16'000.00		8'000.00		22'387.71
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					17'379.41	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000.00		1'000.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'000.00		7'000.00		5'008.30	
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>1'686'000.00</b>	<b>1'686'000.00</b>	<b>1'655'800.00</b>	<b>1'655'800.00</b>	<b>1'545'858.97</b>	<b>1'545'858.97</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'200.00		1'200.00		447.18	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	213'600.00		211'200.00		223'962.50	
3010.01	Mehrleistungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3'080.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-12'800.00		-13'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'800.00		13'600.00		13'851.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'900.00		24'700.00		24'091.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'100.00		6'400.00		6'055.62	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00		2'200.00		2'227.37	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500.00		1'300.00		2'427.64	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'700.00		2'400.00		2'620.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		900.00		1'251.01	
3100.00	Büromaterial	200.00		100.00		17.94	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	110'800.00		112'000.00		97'349.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700.00		700.00		426.78	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		13.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			22'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'500.00		27'600.00		58'550.93	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000.00		2'100.00		2'045.25	
3113.00	Anschaffung Hardware					27.98	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	16'800.00		13'200.00		22'044.28	
3130.01 Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	1'700.00		2'000.00		1'073.44	
3130.02 Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	4'000.00		4'000.00		3'630.54	
3130.03 Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	35'800.00		27'200.00		32'876.92	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter			52'000.00			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	48'900.00		12'300.00		11'682.13	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	11'300.00		10'000.00		8'492.41	
3134.00 Sachversicherungsprämien	13'100.00		12'100.00		12'393.42	
3137.00 Steuern und Abgaben	3'800.00		2'900.00		1'402.36	
3142.00 Unterhalt Wasserbau	1'300.00		1'300.00		3'687.77	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	169'200.00		157'000.00		132'487.99	
3144.00 Unterhalt Hochbau, Gebäude	20'200.00		8'800.00		9'306.68	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	32'200.00		11'900.00		12'721.36	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	12'400.00		11'800.00		10'610.01	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	22'400.00		25'100.00		24'859.57	
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'100.00		1'300.00		755.50	
3192.00 Abgeltung von Rechten	10'000.00		10'000.00		9'803.48	
3300.31 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	247'400.00		182'800.00		132'434.49	
3300.41 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	2'900.00		2'900.00		2'802.25	
3300.61 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Eigenwirtschaftsbetriebe	35'800.00		38'600.00		35'701.56	
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK					234'919.61	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	299'300.00		428'300.00		213'522.10	
3614.00 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	72'000.00				1'098.75	
3660.21 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Eigenwirtschaftsbetr.	18'200.00		18'200.00		18'369.82	
3660.41 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen Eigenwirtschaftsbetr.	59'300.00		35'800.00		25'985.93	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	87'200.00		87'200.00		87'200.00	
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	71'600.00		83'500.00		63'437.15	
3980.00 Interne Übertragungen	200.00		100.00		273.60	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'500'000.00		1'518'100.00		1'494'728.12
4250.00	Verkäufe		100.00		100.00		10.00
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter						8'813.47
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		28'000.00				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		100.00		100.00		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		119'300.00		93'400.00		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		23'000.00		23'000.00		23'086.03
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						340.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		15'500.00		21'100.00		18'881.35
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>1'865'100.00</b>	<b>1'711'700.00</b>	<b>1'920'100.00</b>	<b>1'747'000.00</b>	<b>1'734'671.39</b>	<b>1'581'468.09</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>153'400.00</b>		<b>173'100.00</b>		<b>153'203.30</b>
<b>7200</b>	<b>Abwasserbeseitigung (allgemein)</b>	<b>153'400.00</b>		<b>173'100.00</b>		<b>153'203.30</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>153'400.00</b>		<b>173'100.00</b>		<b>153'203.30</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'200.00		13'200.00		14'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		26.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					400.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					529.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'300.00		4'000.00		4'348.60	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					421.40	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	132'000.00		152'000.00		130'265.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'800.00		1'800.00		1'764.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000.00		2'000.00		1'448.05	
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>1'711'700.00</b>	<b>1'711'700.00</b>	<b>1'747'000.00</b>	<b>1'747'000.00</b>	<b>1'581'468.09</b>	<b>1'581'468.09</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'000.00		35'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	36'500.00		38'000.00		17'869.06	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000.00		2'400.00		2'602.27	
3113.00	Anschaffung Hardware			500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'200.00		5'000.00		8'868.72	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01 Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	1'000.00		1'000.00		997.49	
3130.02 Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	600.00		600.00		600.00	
3130.03 Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	230'000.00		225'000.00		234'996.74	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	25'000.00					
3134.00 Sachversicherungsprämien	9'500.00		9'400.00		9'484.30	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	62'000.00		34'500.00		30'032.65	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'500.00		10'000.00		18'466.85	
3300.31 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	64'600.00		26'300.00		15'917.46	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			7'500.00			
3300.61 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Eigenwirtschaftsbetriebe	7'500.00					
3320.91 Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	70'600.00		57'000.00		55'592.46	
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	293'300.00		460'800.00		457'745.51	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	450'000.00		450'000.00		347'796.37	
3660.21 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Eigenwirtschaftsbetr.	225'500.00		204'000.00		210'130.36	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	131'900.00		131'900.00		131'900.00	
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	38'000.00		48'100.00		38'467.85	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'600'000.00		1'627'600.00		1'548'470.33
4260.00 Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		80'000.00		80'000.00		3.01
4940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		31'700.00		39'400.00		32'994.75
<b>73 Abfallwirtschaft Nettoergebnis</b>	<b>623'000.00</b>	<b>621'000.00 2'000.00</b>	<b>651'900.00</b>	<b>649'500.00 2'400.00</b>	<b>594'143.19</b>	<b>591'357.70 2'785.49</b>
<b>7300 Abfallwirtschaft (allgemein) Nettoergebnis</b>	<b>2'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>2'400.00</b>	<b>2'400.00</b>	<b>3'003.49</b>	<b>218.00 2'785.49</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500.00		1'500.00		2'500.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100.00		160.60	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100.00		70.25	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00		25.60	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00		29.04	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	500.00		500.00		218.00	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter						218.00
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	<b>621'000.00</b>	<b>621'000.00</b>	<b>649'500.00</b>	<b>649'500.00</b>	<b>591'139.70</b>	<b>591'139.70</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'200.00		2'200.00		2'048.83	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000.00		12'000.00		5'859.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	36'600.00		58'500.00		31'737.24	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	200.00		200.00			
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	1'800.00		2'200.00		1'524.74	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	30'000.00		42'000.00		33'742.28	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'900.00		5'900.00		5'852.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	8'000.00		8'000.00		8'482.50	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000.00		1'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'700.00		1'200.00		4'843.53	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	19'500.00		19'900.00		10'885.96	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	17'200.00					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	222'000.00		229'100.00		219'119.02	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	263'600.00		263'600.00		263'600.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'300.00		3'700.00		3'443.15	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		560'000.00		571'100.00		472'276.23
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		1'900.00		2'200.00		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK				18'200.00		48'356.34
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		59'000.00		57'000.00		68'834.08
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		100.00		1'000.00		1'673.05
<b>74</b>	<b>Verbauungen Nettoergebnis</b>	<b>148'900.00</b>	<b>148'900.00</b>	<b>51'200.00</b>	<b>51'200.00</b>	<b>3'117.71</b>	<b>3'117.71</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>148'900.00</b>		<b>51'200.00</b>		<b>3'117.71</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>148'900.00</b>		<b>51'200.00</b>		<b>3'117.71</b>
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000.00				1'315.05	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	10'000.00		10'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	82'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00				89.40	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	25'000.00		25'000.00			
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	25'800.00		16'200.00		1'713.26	
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>55'600.00</b>		<b>47'100.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>69'162.52</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>55'600.00</b>		<b>46'100.00</b>		<b>69'162.52</b>
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>55'600.00</b>		<b>47'100.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>69'162.52</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>55'600.00</b>		<b>46'100.00</b>		<b>69'162.52</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					400.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					166.00	
3105.00	Lebensmittel					299.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					246.32	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.					27.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	15'000.00		5'000.00		48'111.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000.00		5'000.00		4'512.15	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	20'000.00		20'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'600.00		17'100.00		15'400.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				1'000.00		
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>17'000.00</b>		<b>12'200.00</b>		<b>18'833.38</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>17'000.00</b>		<b>12'200.00</b>		<b>18'833.38</b>
<b>7610</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>	<b>17'000.00</b>		<b>7'700.00</b>		<b>15'833.38</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>17'000.00</b>		<b>7'700.00</b>		<b>15'833.38</b>
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					1'362.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	17'000.00		7'700.00		11'898.55	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					2'572.78	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7690</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>			<b>4'500.00</b>		<b>3'000.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>4'500.00</b>		<b>3'000.00</b>
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.			3'000.00		3'000.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			1'500.00			
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>972'900.00</b>	<b>237'000.00</b>	<b>965'600.00</b>	<b>239'000.00</b>	<b>940'953.23</b>	<b>248'903.44</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>735'900.00</b>		<b>726'600.00</b>		<b>692'049.79</b>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>972'900.00</b>	<b>237'000.00</b>	<b>965'600.00</b>	<b>239'000.00</b>	<b>940'953.23</b>	<b>248'903.44</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>735'900.00</b>		<b>726'600.00</b>		<b>692'049.79</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	366'200.00		397'900.00		370'033.80	
3010.01	Mehrleistungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-817.16	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-700.00				-3'038.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'600.00		25'500.00		23'626.65	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-141.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'800.00		36'600.00		35'603.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'200.00		11'200.00		9'880.63	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'800.00		4'100.00		3'771.80	
3054.09	Erstattung AG Beiträge FAK					-22.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'300.00		2'300.00		4'295.22	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'500.00		4'100.00		1'414.21	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'700.00		1'800.00		1'771.16	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	140'700.00		134'000.00		133'765.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'800.00		3'000.00		3'265.26	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		500.00		453.21	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					6'598.66	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000.00		7'500.00		9'692.32	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'700.00		6'700.00		4'027.71	
3113.00	Anschaffung Hardware			1'800.00		16.93	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	21'000.00		21'000.00		19'902.72	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	500.00		700.00		865.62	
3130.02	800.00		400.00		775.00	
3130.03	93'300.00		91'100.00		98'393.87	
3130.04					34.00	
3132.00	20'500.00		25'200.00			
3133.00	10'000.00		10'000.00		9'617.34	
3134.00	2'300.00		2'500.00		2'332.75	
3137.00	500.00		400.00		150.00	
3140.00	69'700.00		53'800.00		70'349.32	
3143.00	49'200.00		39'500.00		45'512.12	
3144.00	45'100.00		30'600.00		54'969.94	
3151.00	11'000.00		14'000.00		8'934.25	
3158.00	14'500.00		2'100.00		1'800.00	
3161.00	500.00		9'700.00		3'911.56	
3170.00	500.00		500.00		415.30	
3199.00					9'676.42	
3300.30	11'800.00		16'700.00		9'116.97	
3300.40	3'500.00		3'500.00			
3300.60	6'900.00		6'900.00			
4240.00		235'000.00		237'000.00		243'503.34
4260.00		2'000.00		2'000.00		2'525.00
4390.00						2'875.10
<b>79</b>	<b>203'400.00</b>		<b>222'800.00</b>		<b>265'393.06</b>	
<b>Raumordnung</b>						
<b>Nettoergebnis</b>		<b>203'400.00</b>		<b>222'800.00</b>		<b>265'393.06</b>
<b>7900</b>	<b>203'400.00</b>		<b>222'800.00</b>		<b>265'393.06</b>	
<b>Raumordnung</b>						
<b>Nettoergebnis</b>		<b>203'400.00</b>		<b>222'800.00</b>		<b>265'393.06</b>
3102.00					690.75	
3130.03	5'000.00		31'000.00		3'608.75	
3132.00	105'000.00		115'000.00		186'071.60	
3134.00	600.00		600.00		514.10	
3320.90	55'500.00		38'900.00		32'804.26	
3612.00	37'300.00		37'300.00		39'992.10	
3631.00					1'711.50	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>5'521'300.00</b>	<b>6'641'100.00</b>	<b>5'577'700.00</b>	<b>6'647'900.00</b>	<b>5'976'245.73</b>	<b>7'056'754.38</b>
		<b>1'119'800.00</b>		<b>1'070'200.00</b>		<b>1'080'508.65</b>	
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>5'500.00</b>	<b>5'500.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'458.30</b>	<b>5'458.30</b>
<b>8130</b>	<b>Produktionsverbesserungen Vieh</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00			
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>5'458.30</b>	<b>5'458.30</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00		500.00		500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000.00		4'000.00		4'958.30	
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>12'600.00</b>	<b>12'600.00</b>	<b>19'500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>2'576.60</b>	<b>2'576.60</b>
					<b>19'000.00</b>		
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft, Hauptbetrieb</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>12'600.00</b>	<b>12'600.00</b>	<b>19'500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>2'576.60</b>	<b>2'576.60</b>
					<b>19'000.00</b>		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		164.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'100.00		13'000.00			
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	400.00		400.00		400.00	
3145.00	Unterhalt Wald	3'000.00		3'000.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'900.00		2'900.00		2'012.50	
4250.00	Verkäufe				500.00		
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'500.00</b>
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'500.00</b>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		2'500.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel Nettoergebnis</b>	<b>9'500.00</b>	<b>9'500.00</b>	<b>9'500.00</b>	<b>9'500.00</b>	<b>9'425.00</b>	<b>9'425.00</b>
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel Nettoergebnis</b>	<b>9'500.00</b>	<b>9'500.00</b>	<b>9'500.00</b>	<b>9'500.00</b>	<b>9'425.00</b>	<b>9'425.00</b>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'500.00		9'500.00		9'425.00	
<b>86</b>	<b>Banken und Versicherungen Nettoergebnis</b>	<b>1'008'000.00</b>	<b>1'008'000.00</b>	<b>990'100.00</b>	<b>990'100.00</b>	<b>1'000'509.55</b>	<b>1'000'509.55</b>
<b>8600</b>	<b>Banken und Versicherungen Nettoergebnis</b>	<b>1'008'000.00</b>	<b>1'008'000.00</b>	<b>990'100.00</b>	<b>990'100.00</b>	<b>1'000'509.55</b>	<b>1'000'509.55</b>
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		1'008'000.00		990'100.00		1'000'509.55
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie Nettoergebnis</b>	<b>5'491'200.00</b> <b>141'900.00</b>	<b>5'633'100.00</b>	<b>5'541'200.00</b> <b>116'100.00</b>	<b>5'657'300.00</b>	<b>5'956'285.83</b> <b>99'959.00</b>	<b>6'056'244.83</b>
<b>8710</b>	<b>Elektrizität (allgemein) Nettoergebnis</b>	<b>151'900.00</b>	<b>151'900.00</b>	<b>151'100.00</b>	<b>151'100.00</b>	<b>21'000.00</b> <b>128'991.00</b>	<b>149'991.00</b>
3637.00	Beiträge an private Haushalte					21'000.00	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		151'900.00		151'100.00		149'991.00
<b>8721</b>	<b>Gasversorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>5'229'400.00</b>	<b>5'229'400.00</b>	<b>5'232'100.00</b>	<b>5'232'100.00</b>	<b>5'597'207.55</b>	<b>5'597'207.55</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'677'400.00		4'680'000.00		4'113'558.74	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		653.79	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	400.00		500.00		518.64	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	1'100.00		1'300.00		1'058.51	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	8'000.00		9'000.00		8'266.74	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	30'000.00		28'000.00		32'292.55	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			50'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'600.00		9'600.00		9'506.25	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	99'000.00		42'400.00		26'144.35	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	800.00				752.48	
3192.00	Abgeltung von Rechten	155'000.00		150'000.00		159'701.70	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	16'200.00		15'600.00		5'024.11	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Eigenwirtschaftsbetriebe	24'800.00		24'800.00		24'757.49	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK					1'009'267.90	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	100'000.00		100'000.00		100'650.32	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'000.00		15'000.00		13'422.48	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	87'200.00		95'600.00		87'200.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	6'400.00		9'800.00		4'431.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'700'000.00		4'800'000.00		5'535'104.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		467'500.00		371'600.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		20'100.00		18'700.00		20'343.55
4980.00	Interne Übertragungen		41'800.00		41'800.00		41'760.00
<b>8730</b>	<b>Nichtelektrische Energie (allgemein)</b>	<b>10'000.00</b>		<b>35'000.00</b>		<b>29'032.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>10'000.00</b>		<b>35'000.00</b>		<b>29'032.00</b>
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000.00		35'000.00		29'032.00	
<b>8731</b>	<b>Fernwärmebetrieb nichtelektri. Energie [Gemeindebetrieb]</b>	<b>251'800.00</b>	<b>251'800.00</b>	<b>274'100.00</b>	<b>274'100.00</b>	<b>309'046.28</b>	<b>309'046.28</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	202'000.00		220'000.00		198'955.16	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	1'500.00		1'500.00		1'491.60	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	3'000.00		4'000.00		978.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		134.45	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	8'600.00		10'000.00		15'877.93	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'300.00		3'000.00			
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	26'400.00		26'400.00		26'343.82	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK					56'312.87	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'800.00		4'000.00		3'951.55	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		247'700.00		238'500.00		306'308.88
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		1'800.00		33'400.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2'300.00		2'200.00		2'737.40
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>65'275'500.00</b>	<b>121'670'900.00</b>	<b>68'831'900.00</b>	<b>117'738'200.00</b>	<b>68'006'851.40</b>	<b>114'693'372.35</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>56'395'400.00</b>		<b>48'906'300.00</b>		<b>46'686'520.95</b>	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>127'800.00</b>	<b>115'725'700.00</b>	<b>24'400.00</b>	<b>111'621'900.00</b>	<b>447'109.56</b>	<b>109'419'119.62</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>115'597'900.00</b>		<b>111'597'500.00</b>		<b>108'972'010.06</b>	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>112'800.00</b>	<b>98'633'200.00</b>	<b>9'400.00</b>	<b>93'544'400.00</b>	<b>431'584.56</b>	<b>90'092'680.12</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>98'520'400.00</b>		<b>93'535'000.00</b>		<b>89'661'095.56</b>	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	20'900.00		-30'500.00		64'690.31	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	91'900.00		39'900.00		366'894.25	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		52'775'000.00		52'259'000.00		50'653'338.35
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		14'777'800.00		13'901'000.00		21'073'125.20
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		164'700.00		184'100.00		107'821.20
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		1'001'100.00		971'500.00		1'038'289.85
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-2'767'500.00		-2'699'500.00		-2'534'769.45
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-386'300.00		-335'900.00		-529'080.70
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		17'501'000.00		15'881'000.00		15'883'750.35
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		2'968'500.00		3'014'500.00		2'425'281.60
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		108'500.00		119'400.00		46'913.20
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		283'000.00		291'600.00		255'064.55
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-1'327'800.00		-1'345'700.00		-1'289'440.90
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		-847'500.00		-977'600.00		-4'237'582.53
4008.00	Personalsteuern		185'300.00		186'700.00		191'079.73

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		14'355'000.00		10'812'000.00		12'521'718.10
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		466'400.00		917'300.00		1'117'560.15
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		400.00				1'831.68
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		138'800.00		125'700.00		130'932.45
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-310'100.00		-243'100.00		-558'789.65
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen		-1'726'400.00				-4'731'870.65
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'925'000.00		441'000.00		1'898'305.65
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-631'800.00		53'600.00		-3'313'833.15
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		100.00				208.79
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		25'000.00		13'700.00		63'065.90
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-45'000.00		-25'900.00		-120'239.60
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>15'000.00</b>	<b>17'092'500.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>18'077'500.00</b>	<b>15'525.00</b>	<b>19'326'439.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>17'077'500.00</b>		<b>18'062'500.00</b>		<b>19'310'914.50</b>	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	15'000.00		15'000.00		15'525.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		17'000'000.00		18'000'000.00		19'246'433.50
4033.00	Hundesteuern		92'500.00		77'500.00		80'006.00
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>61'886'000.00</b>		<b>58'365'000.00</b>		<b>54'270'287.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>61'886'000.00</b>		<b>58'365'000.00</b>		<b>54'270'287.00</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>61'886'000.00</b>		<b>58'365'000.00</b>		<b>54'270'287.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>61'886'000.00</b>		<b>58'365'000.00</b>		<b>54'270'287.00</b>
3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	61'886'000.00		58'365'000.00		54'270'287.00	
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>3'224'400.00</b>	<b>4'243'000.00</b>	<b>3'241'100.00</b>	<b>6'065'800.00</b>	<b>3'189'826.00</b>	<b>5'225'185.02</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'018'600.00</b>		<b>2'824'700.00</b>		<b>2'035'359.02</b>	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>381'400.00</b>	<b>977'200.00</b>	<b>393'500.00</b>	<b>1'764'800.00</b>	<b>470'832.68</b>	<b>2'188'942.74</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>595'800.00</b>		<b>1'371'300.00</b>		<b>1'718'110.06</b>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	7'900.00		5'000.00		29'042.63	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	200.00				2'167.55	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	238'200.00		235'100.00		294'294.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	93'300.00		111'600.00		103'416.05	
3980.00	Interne Übertragungen	41'800.00		41'800.00		41'912.45	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel				25'000.00		351'600.45
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2'500.00				119.27
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		178'300.00		179'900.00		214'196.94
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		250'000.00		900'000.00		1'001'644.66
4420.00	Dividenden FV		400.00		400.00		320.00
4463.00	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an öffentl. Unternehmen als AG o. von anderen privatrechtl. Orgform		41'800.00		41'800.00		41'760.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		504'000.00		617'600.00		579'027.82
4980.00	Interne Übertragungen		200.00		100.00		273.60
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>1'269'300.00</b>	<b>1'884'400.00</b>	<b>1'226'100.00</b>	<b>1'856'400.00</b>	<b>1'113'916.90</b>	<b>1'631'532.98</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>615'100.00</b>		<b>630'300.00</b>		<b>517'616.08</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'500.00		6'500.00		7'905.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		137.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		15.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		22.00	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	205'200.00		180'800.00		167'398.57	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	144'500.00		139'000.00		97'518.90	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'200.00		2'200.00		2'644.40	
3431.30	Unterhalt Mobilien	3'100.00		2'100.00		539.95	
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	500.00				1'538.23	
3439.10	Ver- und Entsorgung	175'100.00		203'300.00		170'179.28	
3439.30	Sachversicherungsprämien	8'600.00		9'000.00		8'974.55	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	104'300.00		36'300.00		28'138.60	
3439.50	Planungen und Projektierungen Dritter	50'000.00					
3439.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.					6'846.60	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3511.00 Einlagen in Fonds des EK	185'000.00		178'000.00		156'761.50	
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	383'900.00		468'500.00		465'296.62	
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'738'800.00		1'686'800.00		1'446'990.80
4432.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV		38'000.00		38'000.00		29'770.00
4439.00 Rückerstattungen Raumnebenkosten		96'200.00		119'200.00		101'581.70
4439.10 Übrige Rückerstattungen Dritter						2'285.85
4439.90 Übriger Liegenschaftenertrag FV		3'000.00		3'000.00		43'153.13
4940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		8'400.00		9'400.00		7'751.50
<b>9631 Gutsbetriebe</b>	<b>1'511'300.00</b>	<b>1'331'000.00</b>	<b>1'527'900.00</b>	<b>1'338'100.00</b>	<b>1'528'852.80</b>	<b>1'339'161.07</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>180'300.00</b>		<b>189'800.00</b>		<b>189'691.73</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	602'200.00		585'400.00		580'399.75	
3010.01 Mehrleistungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					20'020.30	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-6'100.35	
3043.00 Wohnungszulagen	66'000.00		66'000.00		58'900.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'000.00		41'700.00		37'944.35	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	29'600.00		38'100.00		40'563.70	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'800.00		23'100.00		19'638.35	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'400.00		13'100.00		11'638.80	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00		2'000.00			
3091.00 Personalwerbung	1'000.00		3'000.00		2'181.20	
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'500.00		4'500.00		1'791.70	
3430.40 Baulicher Unterhalt Gebäude FV	5'000.00		5'000.00		6'914.70	
3431.10 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	521'800.00		507'100.00		530'241.21	
3431.30 Unterhalt Mobilien	36'500.00		32'000.00		34'042.09	
3431.40 Mieten und Benützungskosten	4'400.00		4'400.00		1'398.85	
3431.50 Spesenentschädigungen	500.00		500.00		219.75	
3431.90 Übriger nicht baulicher Liegenschaftenertrag	2'500.00		2'500.00		1'635.80	
3439.00 Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	4'500.00		3'100.00		4'801.35	
3439.10 Ver- und Entsorgung	59'200.00		58'200.00		55'710.65	
3439.20 Steuern und Abgaben	16'500.00		15'400.00		16'686.00	
3439.30 Sachversicherungsprämien	12'500.00		11'700.00		12'219.65	
3439.40 Dienstleistungen Dritter	29'900.00		29'400.00		32'444.60	
3439.90 Übriger Liegenschaftsaufwand FV	100.00		100.00		14.35	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3980.00	Interne Übertragungen	50'400.00		81'600.00		65'546.00	
4431.00	Vergütung für Dienstwohnungen FV		66'000.00		66'000.00		58'900.00
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter		1'265'000.00		1'272'100.00		1'280'261.07
<b>9639</b>	<b>Gewinne und Verluste sowie WB auf Liegenschaften des FV</b>				<b>1'024'900.00</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>			<b>1'024'900.00</b>			
4443.40	Marktwertanpassungen Gebäude FV				1'024'900.00		
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, Übriges</b>	<b>62'400.00</b>	<b>50'400.00</b>	<b>93'600.00</b>	<b>81'600.00</b>	<b>76'223.62</b>	<b>65'548.23</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>12'000.00</b>		<b>12'000.00</b>		<b>10'675.39</b>
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung					2'026.90	
3441.60	Wertberichtigungen Mobilien FV	50'400.00		81'600.00		65'546.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	12'000.00		12'000.00		8'650.72	
4419.00	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen						2.23
4980.00	Interne Übertragungen		50'400.00		81'600.00		65'546.00
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>7'900.00</b>		<b>8'900.00</b>		<b>9'603.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>7'900.00</b>		<b>8'900.00</b>		<b>9'603.00</b>	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>7'900.00</b>		<b>8'900.00</b>		<b>9'603.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>7'900.00</b>		<b>8'900.00</b>		<b>9'603.00</b>	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		7'900.00		8'900.00		9'603.00
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>37'300.00</b>	<b>1'694'300.00</b>	<b>7'201'400.00</b>	<b>41'600.00</b>	<b>10'099'628.84</b>	<b>39'464.71</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'657'000.00</b>			<b>7'159'800.00</b>		<b>10'060'164.13</b>
<b>9900</b>	<b>Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen</b>		<b>1'600'000.00</b>	<b>6'500'000.00</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'600'000.00</b>			<b>6'500'000.00</b>		
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve			6'500'000.00			
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve		1'600'000.00				
<b>9951</b>	<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>	<b>37'300.00</b>	<b>37'300.00</b>	<b>41'600.00</b>	<b>41'600.00</b>	<b>39'464.71</b>	<b>39'464.71</b>
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	2'300.00		6'500.00		6'446.87	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	10'000.00		10'000.00		9'921.64	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			100.00		50.00	
3980.00	Interne Übertragungen	25'000.00		25'000.00		23'046.20	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4502.00 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		24'400.00		24'200.00		21'983.16
4940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		12'900.00		17'400.00		17'329.10
4980.00 Interne Übertragungen						152.45
<b>9999 Abschluss</b>		<b>57'000.00</b>	<b>659'800.00</b>		<b>10'060'164.13</b>	
<b>Nettoergebnis</b>	<b>57'000.00</b>			<b>659'800.00</b>		<b>10'060'164.13</b>
9000.00 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			659'800.00		10'060'164.13	
9001.00 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		57'000.00				

# **Investitionsrechnung**

---

## **Erläuterungen zur Investitionsrechnung**

---

Relevante Erläuterungen zur Investitionsrechnung im Budget sind dem Dokument "Bericht des Gemeinderats" auf den Seiten 20 – 23 zu entnehmen.

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b> Nettoergebnis	<b>617'000.00</b>		<b>825'000.00</b>		<b>473'295.17</b>	
		617'000.00		825'000.00		473'295.17
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> Nettoergebnis	<b>200'000.00</b>		<b>929'000.00</b>		<b>144'491.45</b>	
		200'000.00		929'000.00		144'491.45
<b>2 Bildung</b> Nettoergebnis	<b>4'406'000.00</b>		<b>5'939'000.00</b>		<b>4'597'934.72</b>	<b>96'437.89</b>
		4'406'000.00		5'939'000.00		4'501'496.83
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b> Nettoergebnis	<b>710'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>4'751'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>630'647.00</b>	<b>20'000.00</b>
		690'000.00		4'731'000.00		610'647.00
<b>4 Gesundheit</b> Nettoergebnis					<b>222'078.79</b>	
						222'078.79
<b>5 Soziale Sicherheit</b> Nettoergebnis			<b>350'000.00</b>			
				350'000.00		
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoergebnis	<b>5'456'000.00</b>		<b>5'533'000.00</b>		<b>1'132'766.33</b>	
		5'456'000.00		5'533'000.00		1'132'766.33
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoergebnis	<b>9'818'000.00</b>	<b>280'000.00</b>	<b>6'017'000.00</b>	<b>280'000.00</b>	<b>1'224'476.12</b>	<b>128'000.00</b>
		9'538'000.00		5'737'000.00		1'096'476.12
<b>8 Volkswirtschaft</b> Nettoergebnis	<b>140'000.00</b>		<b>505'000.00</b>		<b>30'692.19</b>	
		140'000.00		505'000.00		30'692.19
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>21'347'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>24'849'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>8'456'381.77</b>	<b>244'437.89</b>
<b>Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen</b>	-	<b>21'047'000.00</b>	-	<b>24'549'000.00</b>	-	<b>8'211'943.88</b>
<b>Total</b>	<b>21'347'000.00</b>	<b>21'347'000.00</b>	<b>24'849'000.00</b>	<b>24'849'000.00</b>	<b>8'456'381.77</b>	<b>8'456'381.77</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>617'000.00</b>		<b>825'000.00</b>		<b>473'295.17</b>	
	Nettoergebnis		<b>617'000.00</b>		<b>825'000.00</b>		<b>473'295.17</b>
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>617'000.00</b>		<b>825'000.00</b>		<b>473'295.17</b>	
	Nettoergebnis		<b>617'000.00</b>		<b>825'000.00</b>		<b>473'295.17</b>
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>	<b>617'000.00</b>		<b>825'000.00</b>		<b>473'295.17</b>	
	Nettoergebnis		<b>617'000.00</b>		<b>825'000.00</b>		<b>473'295.17</b>
5040.007	Alte Landstrasse 110, Turnhalle/PV-Anlage					156'480.10	
5040.008	Alte Landstrasse 110, Pausenraum					208'970.67	
5040.009	Dorfstrasse 82, Modernisierung/Sanierung Lift					35'349.00	
5040.014	Alte Landstrasse 110, Dachgeschoss, Sanierung			300'000.00			
5040.016	Grütstrasse 50/52, Instandsetzung und Umnutzung	150'000.00					
5040.017	Alte Landstrasse 110, Sanierung Erschliessungzone und Absturzsicherungen	190'000.00					
5040.018	Alte Landstrasse 110/110a, Sanierung Kanalisation	200'000.00					
5040.032	Alte Landstrasse 166, Erweiterung/Sanierung			525'000.00		72'495.40	
5290.001	Liegenschaftsstrategie	77'000.00					
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>200'000.00</b>		<b>929'000.00</b>		<b>144'491.45</b>	
	Nettoergebnis		<b>200'000.00</b>		<b>929'000.00</b>		<b>144'491.45</b>
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>			<b>100'000.00</b>			
	Nettoergebnis				<b>100'000.00</b>		
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>			<b>100'000.00</b>			
	Nettoergebnis				<b>100'000.00</b>		
5060.002	Ersatz Einsatzfahrzeug (BMW X3)			100'000.00			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen Nettoergebnis</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>208'000.00</b>	<b>208'000.00</b>	<b>86'445.25</b>	<b>86'445.25</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen Nettoergebnis</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>208'000.00</b>	<b>208'000.00</b>	<b>86'445.25</b>	<b>86'445.25</b>
5290.101	GIS, Update			94'000.00		86'445.25	
5290.103	GIS, zusätzliche Layer (Prio. 2)	100'000.00		114'000.00			
<b>15</b>	<b>Feuerwehr Nettoergebnis</b>					<b>8'408.80</b>	<b>8'408.80</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr Nettoergebnis</b>					<b>8'408.80</b>	<b>8'408.80</b>
5040.001	Alte Landstrasse 166, Provisorien für Feuerwehr					8'408.80	
<b>16</b>	<b>Verteidigung Nettoergebnis</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>621'000.00</b>	<b>621'000.00</b>	<b>49'637.40</b>	<b>49'637.40</b>
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung Nettoergebnis</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>621'000.00</b>	<b>621'000.00</b>	<b>49'637.40</b>	<b>49'637.40</b>
5040.301	Schützenhaus, Abbruch					49'637.40	
5040.302	Scheibenstand, Abbruch/Altlastensanierung	100'000.00		621'000.00			
<b>2</b>	<b>BILDUNG Nettoergebnis</b>	<b>4'406'000.00</b>	<b>4'406'000.00</b>	<b>5'939'000.00</b>	<b>5'939'000.00</b>	<b>4'597'934.72</b>	<b>96'437.89 4'501'496.83</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule Nettoergebnis</b>	<b>4'406'000.00</b>	<b>4'406'000.00</b>	<b>5'939'000.00</b>	<b>5'939'000.00</b>	<b>4'597'934.72</b>	<b>96'437.89 4'501'496.83</b>
<b>2120</b>	<b>Primarstufe Nettoergebnis</b>	<b>234'000.00</b>	<b>234'000.00</b>	<b>464'000.00</b>	<b>464'000.00</b>	<b>324'606.97</b>	<b>324'606.97</b>
5060.002	Erneuerung Schulmobiliar	179'000.00		142'000.00		92'265.50	
5060.004	Erneuerung Geräte	55'000.00		132'000.00		166'363.20	
5060.005	Erneuerung ICT			190'000.00		65'978.27	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe</b>					<b>96'437.89</b>	<b>96'437.89</b>
5520.000	ZV Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon, Beteiligung am Zweckverband					96'437.89	
6620.000	ZV Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon, Rückzahlung der bisherigen Investitionsbeiträge						96'437.89
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>4'172'000.00</b>		<b>5'420'000.00</b>		<b>4'176'889.86</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'172'000.00</b>		<b>5'420'000.00</b>		<b>4'176'889.86</b>
5030.002	SH Alte Landstrasse 120, Sanierung Rasenspielfeld	320'000.00		50'000.00			
5030.003	SH Alte Landstrasse 120, Sanierung Umgebung	20'000.00					
5030.004	SH Brunnenmoos, Spielplatz	55'000.00					
5030.005	SH Dorf, Spielplatz	230'000.00					
5040.010	Bächlerstrasse 33, Aufstockung Kindergarten	200'000.00		300'000.00			
5040.012	Alte Landstrasse 120, Innenverdichtung					80'367.75	
5040.013	Alte Landstrasse 120, Verwaltungstrakt					74'600.60	
5040.014	SH Brunnenmoos, Provisorien					283'684.85	
5040.015	SH Brunnenmoos, PV Anlage auf Provisorien			200'000.00			
5040.016	Turnhalle/Mehrzweckraum Gemeindehaus, Bühnentechnik	170'000.00		170'000.00			
5040.017	Erneuerung Schliesssysteme bei diversen Objekten			200'000.00			
5040.019	SH Brunnemoos, Schliessanlage	130'000.00					
5040.021	Alte Landstrasse 160, Sanierung	50'000.00					
5040.022	Brunnenmoosstrasse 15, PV-Anlage alte Schulanlage	180'000.00					
5040.023	div. Schulliegenschaften, Absturzsicherungen [Rahmenkredit]	400'000.00					
5040.024	SH Spinnergut, Sanierung Pavillon	70'000.00					
5040.205	Dorfstrasse 41, Sanierung Schulhaus			100'000.00		2'943'311.16	
5040.208	Nidelbadstrasse 49, Umbau	2'265'000.00		4'400'000.00		794'925.50	
5060.001	SH Spinnergut, Anschaffung Arbeitsgerät	82'000.00					
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>			<b>55'000.00</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>55'000.00</b>		
5060.001	Transporter für Tagesbetreuung			55'000.00			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>710'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>4'751'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>630'647.00</b>	<b>20'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>690'000.00</b>		<b>4'731'000.00</b>		<b>610'647.00</b>
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>50'000.00</b>				<b>125'117.83</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>50'000.00</b>				<b>125'117.83</b>
<b>3110</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b>	<b>50'000.00</b>				<b>125'117.83</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>50'000.00</b>				<b>125'117.83</b>
5040.004	Alte Landstrasse 170, C.F. Meyer-Haus					125'117.83	
5040.005	Alte Landstrasse 170, Sanierung C.F. Meyer-Haus	50'000.00					
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>660'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>4'751'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>505'529.17</b>	<b>20'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>640'000.00</b>		<b>4'731'000.00</b>		<b>485'529.17</b>
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>150'000.00</b>					
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>150'000.00</b>				
5030.001	Nidelbadstrasse 49, Umgebung (öffentlicher Teil)	150'000.00					
<b>3411</b>	<b>Sportanlage Hochweid</b>	<b>50'000.00</b>		<b>1'020'000.00</b>		<b>3'361.90</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>50'000.00</b>		<b>1'020'000.00</b>		<b>3'361.90</b>
5030.002	Hochweid, Ersatz Kunstrasen			400'000.00			
5030.003	Hochweid, Ersatz Beleuchtung (LED) Rasenplatz			120'000.00			
5030.019	Sportanlage, Mehrgenerationenpark					3'361.90	
5040.002	Hochweidstrasse 13, Sanierung Turnhalle	50'000.00		300'000.00			
5040.003	Hochweidstrasse 13, Erneuerung Wärmeversorgung			141'000.00			
5060.001	Rasentraktor inkl. Bürste für Kunstrasen			59'000.00			
<b>3412</b>	<b>Hallenbad Hochweid</b>	<b>380'000.00</b>		<b>3'358'000.00</b>		<b>496'067.47</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>380'000.00</b>		<b>3'358'000.00</b>		<b>496'067.47</b>
5040.003	Hochweidstrasse 10, Sanierung Gebäudetechnik					200'251.46	
5040.004	Hochweidstrasse 10, Ersatz Fernwärme (bis 2025)	200'000.00		3'228'000.00		162'545.33	
5040.005	Hochweidstrasse 10, Erneuerung Wärmeversorgung			130'000.00			
5040.006	Hochweidstrasse 10, Hallenbad, Sanierung Lüftung, Schwimmbadtech., etc.	180'000.00					
5060.001	Hallenbad Hochweid, Ersatz Kassenanlage					133'270.68	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>3413</b>	<b>Seebad Kilchberg</b>	<b>60'000.00</b>					
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>60'000.00</b>				
5040.001	Seebad, Ausbau Küche	60'000.00					
<b>3414</b>	<b>Bootsplätze</b>			<b>103'000.00</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>103'000.00</b>		
5020.001	Bootsplätze, Sanierung Ufermauern Mönchhof Nord + Süd			103'000.00			
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>270'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>6'099.80</b>	<b>20'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>250'000.00</b>	<b>13'900.20</b>	
5030.001	Spielplatz Navillegut					6'099.80	
5030.002	Spielplatz Bendlikon	20'000.00		20'000.00			
5030.003	Sanierung Kienast-Anlage			250'000.00			
6460.001	Tennisclub, Rückzahlung Darlehen		20'000.00		20'000.00		20'000.00
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>					<b>222'078.79</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>222'078.79</b>
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>					<b>222'078.79</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>222'078.79</b>
<b>4220</b>	<b>Rettungsdienste</b>					<b>222'078.79</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>222'078.79</b>
5040.001	Seestrasse 199a, Sanierung					222'078.79	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b> Nettoergebnis			<b>350'000.00</b>			<b>350'000.00</b>
56	<b>Sozialer Wohnungsbau</b> Nettoergebnis			<b>50'000.00</b>			<b>50'000.00</b>
5600	<b>Sozialer Wohnungsbau</b> Nettoergebnis			<b>50'000.00</b>			<b>50'000.00</b>
5040.002	SH Brunnenmoos, Umbau Pavillon zu prov. Wohnungen			50'000.00			
57	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b> Nettoergebnis			<b>300'000.00</b>			<b>300'000.00</b>
5730	<b>Asylwesen</b> Nettoergebnis			<b>300'000.00</b>			<b>300'000.00</b>
5040.001	Grütstrasse 50/52, Kauf			300'000.00			
6	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b> Nettoergebnis	<b>5'456'000.00</b>	<b>5'456'000.00</b>	<b>5'533'000.00</b>	<b>5'533'000.00</b>	<b>1'132'766.33</b>	<b>1'132'766.33</b>
61	<b>Strassenverkehr</b> Nettoergebnis	<b>5'456'000.00</b>	<b>5'456'000.00</b>	<b>5'533'000.00</b>	<b>5'533'000.00</b>	<b>1'132'766.33</b>	<b>1'132'766.33</b>
6150	<b>Gemeindestrassen</b> Nettoergebnis	<b>5'456'000.00</b>	<b>5'456'000.00</b>	<b>5'533'000.00</b>	<b>5'533'000.00</b>	<b>1'132'766.33</b>	<b>1'132'766.33</b>
5010.004	Kreuzstrasse, PP Gemeindehaus					28'370.45	
5010.005	Sicherheit Fussverkehr					48'730.68	
5010.009	Alte Landstrasse 25 - 37					4'179.15	
5010.010	Bahnhofstrasse Süd	100'000.00		50'000.00		61'904.70	
5010.013	Bushaltestellen	250'000.00		250'000.00		181'564.75	
5010.024	Stockenstrasse 1 - 35	50'000.00					
5010.025	Stockenstrasse 120 - 154	81'000.00		2'500'000.00		92'124.28	
5010.026	Breitloostrasse, Sanierung	25'000.00					
5010.027	Dorfstrasse, Dorfstr. 103 - Nidelbadstr., Belag	1'350'000.00		150'000.00		19'272.46	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.028	Stockenstrasse 65 - 99, Belag, BH	25'000.00		50'000.00			
5010.029	Busendhaltestelle Neuweid/Denner					269'547.00	
5010.030	Mönchhofstrasse, alte Landstrasse - Mönchhofstrasse, Sanierung	350'000.00		350'000.00		27'757.45	
5010.031	Pilgerweg, mittlerer Abschnitt			180'000.00			
5010.032	Rebweg, Gaisenrainweg-Mönchhofstrasse			100'000.00			
5010.033	Fuss-/Wanderwege Ghei und Hochweid			100'000.00			
5010.034	Öffentliche Beleuchtung, Umrüstung auf LED	200'000.00		50'000.00			
5010.035	Fussgängerführung Bungertstrasse	50'000.00					
5010.036	Grenzsteig unten	200'000.00					
5010.037	Parkplatz Navillegut	90'000.00					
5010.038	Parkplatz Ochsen (Bungertstrasse)	90'000.00					
5010.039	Umsetzung Tempo 30	150'000.00					
5010.040	Baumgartenweg/Im Baumgarten Sanierung, Belag	30'000.00					
5010.097	Dorfstrasse Sanierung Brückenfahrbahnplatte	50'000.00		50'000.00		54'706.85	
5010.099	Dorfstrasse, Nidelbadstr - A3, Belag	20'000.00		20'000.00		35'724.27	
5010.605	Bergstrasse, Sanierung	50'000.00					
5010.622	Hohenrainweg inkl. Schoorenstrasse	700'000.00		50'000.00			
5010.624	Hornhaldenstrasse, oberh. alte Landstrasse, Sanierung	10'000.00		50'000.00			
5010.635	Schlimbergstrasse, Alte Landstr. - Kreuzstr., Sanierung	550'000.00		500'000.00		18'677.62	
5010.637	Schulsteig, Sanierung			698'000.00			
5040.002	* Im Tal, Neubau Feuerwehr/Werkhof	500'000.00					
5060.015	Ersatz Wischmaschine S3					268'586.67	
5060.016	Ersatz Boschung Pony P3 (Elektrisch)			330'000.00			
5060.017	Transporter für Werkhof			55'000.00			
5060.018	Ersatz Holder C270, Jg. 2013	250'000.00					
5060.019	Waterkracht, Hochdruckreiniger im Anhänger, Hudson	80'000.00					
5060.020	Yanmar Mini-Bagger SV19	55'000.00					
5290.001	Infrastrukturmanagement					21'620.00	
5290.002	Gesamtverkehrskonzept	150'000.00					

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>9'818'000.00</b>	<b>280'000.00</b>	<b>6'017'000.00</b>	<b>280'000.00</b>	<b>1'224'476.12</b>	<b>128'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>9'538'000.00</b>		<b>5'737'000.00</b>		<b>1'096'476.12</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>5'045'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>3'747'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>570'922.71</b>	<b>128'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'015'000.00</b>		<b>3'717'000.00</b>		<b>442'922.71</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>5'045'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>3'747'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>570'922.71</b>	<b>128'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'015'000.00</b>		<b>3'717'000.00</b>		<b>442'922.71</b>
5030.001	Albisquellen, Erneuerung	20'000.00		187'000.00		14'720.12	
5030.010	Bahnhofstrasse Süd	290'000.00		10'000.00		33'694.56	
5030.015	Stockenstrasse 120 - 154			40'000.00			
5030.019	Dorfstrasse, Dorfstr. 103 - Nidelbadstr., Wasser	320'000.00		10'000.00		3'103.01	
5030.020	Lettenstrasse, Wasser	100'000.00				263'451.21	
5030.022	Alte Landstrasse 38 - Sanatorium, Wasser			490'000.00		4'749.63	
5030.023	EKZ Swissgrid, Umlegung - Obr. Chopfholzstrasse, Wasser					16'104.40	
5030.025	Gheistrasse 80 - Eggstrasse 3, Wasser			500'000.00			
5030.028	Mönchhofstrasse, alte Landstrasse - Mönchhofstrasse, Wasser	215'000.00		100'000.00			
5030.029	Baumgartenweg, Wasser			250'000.00			
5030.030	EKZ Swissgrid, Obere Bänklen - Transportleitung, Wasser	670'000.00		360'000.00			
5030.031	Kreuzstrasse, Schlimbergstr.-Stockenstr., Wasser			250'000.00			
5030.032	Albisquelle, Ableitung Albis - neue Dorfstrasse, Wasser			400'000.00			
5030.033	Seehaldestrasse bis Hornhaldenstrasse 12, Wasser			150'000.00			
5030.034	Bergstrasse, Wasser	10'000.00					
5030.035	Birkenweg 8 - Weinbergstrasse, Wasser	10'000.00					
5030.036	Gheistr., Res. Ghei bis Kreuz. Ghei-/Alate Landstr., Wasser	50'000.00					
5030.037	Holzbirrliweg, Nidelbadstr - Holzbirrliweg 7, Wasser	80'000.00					
5030.038	Im Baumgarten, Wasser	20'000.00					
5030.039	Transport-/Quelleitung Kopfholz (Wald - Mast 61), Wasser	700'000.00					
5030.709	Hohenrainweg inkl. Schorenstrasse	290'000.00		10'000.00			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.712	Res. Tüchelholz, Aufhebung und Anpassung Res. Ghei			300'000.00		14'985.01	
5030.713	Res. Kopfholz, Neubau	1'600'000.00		450'000.00		70'053.03	
5030.801	HTRK   Transportleitung Obere Bergstrasse, Ersatz					2'657.96	
5030.804	HTRK   Moorleitung, Erneuerung					4'129.43	
5030.805	HTRK   Transportleitung Biberbrugg bis Kopfholz, Erneuerung					964.36	
5030.806	HTRK   Brunnenstube Witi, Renovation					40'895.64	
5030.807	HTRK   Quellenzulauf Filterstation und Drucktür					3'662.08	
5030.808	HTRK   Teilstock Kopfholz, Neubau					6'074.58	
5030.809	HTRK   Projekt mit Thalwil, Wettinger 1 (500m), Erneuerung					55'079.83	
5060.801	HTRK   Erneuerung pneumatische Ventile und Aktoren, Ersatz					5'648.42	
5060.802	HRTK   QS-Anpassung Holinger, Überarbeitung					-2'992.70	
5060.803	HRTK   Notstromaggregat, Ersatz					15'329.34	
5060.804	HRTK   QS-Anpassung Holinger					18'612.80	
5640.002	Investitionsbeiträge HTRK (Konsortium) [Rahmenkredit]	670'000.00		240'000.00			
6370.001	Wasseranschlussgebühren		30'000.00		30'000.00		128'000.00
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>3'565'000.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>1'475'000.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>517'620.28</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'315'000.00</b>		<b>1'225'000.00</b>		<b>517'620.28</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>3'565'000.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>1'475'000.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>517'620.28</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'315'000.00</b>		<b>1'225'000.00</b>		<b>517'620.28</b>
5030.010	Bahnhofstrasse Süd	10'000.00		10'000.00		13'166.33	
5030.025	Stockenstrasse 1 - 35	20'000.00					
5030.026	Breitloostrasse, Abwasser	20'000.00					
5030.027	Dorfstrasse, Nidelbad - A3, Abwasser	400'000.00		10'000.00		14'386.36	
5030.028	Hornhaldenstrasse, oberh. alte Landstr., Abwasser	10'000.00		5'000.00			
5030.029	Schulsteig, Abwasser			150'000.00			
5030.030	Stockenstrasse, (Bereich AZ) 120 - 154, Abwasser			120'000.00			
5030.031	Stockenstrasse 65 - 99, Abwasser	10'000.00		10'000.00			
5030.032	Dorfstrasse, Dorfstr. 103 - Nidelbadstr., Abwasser	1'400'000.00		10'000.00		16'120.44	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.033	Dammweg, Abwasser			200'000.00			
5030.034	Mönchhofstrasse, alte Landstrasse - Mönchhofstrasse, Abwasser	240'000.00		500'000.00			
5030.035	Kreuzstrasse, Schlimbergstr. - Stockenstr., Abwasser	10'000.00		10'000.00			
5030.036	Baumgartenweg / Im Baumgarten, Sanierung, Abwasser	10'000.00					
5030.037	Bergstrasse, Abwasser	10'000.00					
5030.038	Werterhalt Abwasser (GEP Sofortmassnahmen)	250'000.00					
5030.098	Schlimbergstrasse, Alte Landstr. - Kreuzstr., Abwasser	400'000.00		80'000.00		1'350.84	
5030.739	Hohenrainweg inkl. Schoorenstrasse	450'000.00		10'000.00			
5060.001	Notstromaggregat Pumpstation Mönchhof			60'000.00			
5290.002	GEP Überarbeitung	75'000.00		50'000.00		43'036.98	
5620.001	Investitionsbeiträge ARA	250'000.00		250'000.00		429'559.33	
6370.002	Kanalisations-Anschlussgebühren		250'000.00		250'000.00		
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft Nettoergebnis</b>					<b>8'134.79</b>	<b>8'134.79</b>
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] Nettoergebnis</b>					<b>8'134.79</b>	<b>8'134.79</b>
5030.003	Entsorgungsstellen Bahnhof					8'134.79	
<b>74</b>	<b>Verbauungen Nettoergebnis</b>	<b>850'000.00</b>	<b>850'000.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>26'251.10</b>	<b>26'251.10</b>
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen Nettoergebnis</b>	<b>850'000.00</b>	<b>850'000.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>26'251.10</b>	<b>26'251.10</b>
5020.003	Seeuferrenaturierung	50'000.00		100'000.00			
5020.004	Revitalisierung Schoorenbach (Richtplan)	100'000.00					
5020.793	Gewässerverbauungen, Sofortmassnahmen	700'000.00		400'000.00		26'251.10	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>210'000.00</b>		<b>190'000.00</b>		<b>39'425.74</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>210'000.00</b>		<b>190'000.00</b>		<b>39'425.74</b>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>210'000.00</b>		<b>190'000.00</b>		<b>39'425.74</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>210'000.00</b>		<b>190'000.00</b>		<b>39'425.74</b>
5030.001	Friedhof, Sanierung Waschplatz					39'425.74	
5030.002	Friedhof, Sanierung Friedhofmauern 1. Etappe			65'000.00			
5030.003	Friedhof, Sanierung Friedhofmauern 2. Etappe	100'000.00					
5030.005	Friedhof, Erweiterung Gemeinschaftsgrab (Urnen)	90'000.00					
5040.001	Dorfstrasse 115 a, Friedhof Geräteschuppen, Sanierung			70'000.00			
5040.002	Friedhof, Sanierung Aufbahrungshalle (HLK und Umgebung)	20'000.00					
5060.001	Transporter für Friedhof			55'000.00			
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>148'000.00</b>		<b>105'000.00</b>		<b>62'121.50</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>148'000.00</b>		<b>105'000.00</b>		<b>62'121.50</b>
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>148'000.00</b>		<b>105'000.00</b>		<b>62'121.50</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>148'000.00</b>		<b>105'000.00</b>		<b>62'121.50</b>
5290.002	Ortsplanung; Kommunale Richtplanung (KoRP)					62'121.50	
5290.003	Ortsplanung; Kommunale Nutzungsplanung (KoNP)	28'000.00		105'000.00			
5290.004	BZO, Ausführungsbestimmungen	40'000.00					
5290.005	BZO, Folgeleistungen (z. B. Zentrumsentwicklung)	40'000.00					
5290.006	BZO, Zonenordnung "Planen & Bauen am Seeufer" / "massgeb. Terr."	40'000.00					

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	<b>VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis</b>	<b>140'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>505'000.00</b>	<b>505'000.00</b>	<b>30'692.19</b>	<b>30'692.19</b>
87	<b>Brennstoffe und Energie Nettoergebnis</b>	<b>140'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>505'000.00</b>	<b>505'000.00</b>	<b>30'692.19</b>	<b>30'692.19</b>
8721	<b>Gasversorgung [Gemeindebetrieb] Nettoergebnis</b>	<b>140'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>505'000.00</b>	<b>505'000.00</b>	<b>30'692.19</b>	<b>30'692.19</b>
5030.010	Bahnhofstrasse Süd, Gas	10'000.00		10'000.00		25'952.97	
5030.011	Alte Landstrasse 38 - Sanatorium, Gas			400'000.00		4'739.22	
5030.012	Mönchhofstrasse, alte Landstrasse - Mönchhofstrasse, Gas	120'000.00		95'000.00			
5030.803	Bergstrasse, Gas	10'000.00					

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>9</b>	<b>FINANZEN</b>	<b>300'000.00</b>	<b>21'347'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>24'849'000.00</b>	<b>244'437.89</b>	<b>8'456'381.77</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>21'047'000.00</b>		<b>24'549'000.00</b>		<b>8'211'943.88</b>	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>300'000.00</b>	<b>21'347'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>24'849'000.00</b>	<b>244'437.89</b>	<b>8'456'381.77</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>21'047'000.00</b>		<b>24'549'000.00</b>		<b>8'211'943.88</b>	
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>300'000.00</b>	<b>21'347'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>24'849'000.00</b>	<b>244'437.89</b>	<b>8'456'381.77</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>21'047'000.00</b>		<b>24'549'000.00</b>		<b>8'211'943.88</b>	
5900.000	Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt	20'000.00		20'000.00		116'437.89	
5900.001	Passivierte Einnahmen Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	30'000.00		30'000.00		128'000.00	
5900.002	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	250'000.00		250'000.00			
6900.000	Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt		12'597'000.00		19'122'000.00		7'329'011.80
6900.001	Aktivierte Ausgaben Wasserwerk (Gemeindebetrieb)		5'045'000.00		3'747'000.00		570'922.71
6900.002	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)		3'565'000.00		1'475'000.00		517'620.28
6900.003	Aktivierte Ausgaben Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)						8'134.79
6900.004	Aktivierte Ausgaben Gasversorgung Gemeindebetrieb)		140'000.00		505'000.00		30'692.19

\* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	370'000.00		600'000.00		1'686'814.71	
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	33'500.00		158'000.00		58'345.10	
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>403'500.00</b>	<b>-</b>	<b>758'000.00</b>	<b>-</b>	<b>1'745'159.81</b>	<b>-</b>
<b>Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen</b>	<b>-</b>	<b>403'500.00</b>	<b>-</b>	<b>758'000.00</b>	<b>-</b>	<b>1'745'159.81</b>
<b>Total</b>	<b>403'500.00</b>	<b>403'500.00</b>	<b>758'000.00</b>	<b>758'000.00</b>	<b>1'745'159.81</b>	<b>1'745'159.81</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis</b>	<b>403'500.00</b>	<b>403'500.00</b>	<b>758'000.00</b>		<b>1'745'159.81</b>	<b>1'745'159.81</b>
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>370'000.00</b>		<b>600'000.00</b>		<b>1'686'814.71</b>	
7040.001	Seestrasse 201, Sanierung	120'000.00		400'000.00		62'022.79	
7040.004	Seestrasse 185/187, Sanierung	100'000.00		100'000.00			
7040.007	Stockenstrasse 88, Gesamtsanierung	150'000.00		100'000.00			
7040.908	Seestrasse 169, Sanierung					1'624'791.92	
<b>9690</b>	<b>Mobilien und übrige Sachanlagen des</b>	<b>33'500.00</b>		<b>158'000.00</b>		<b>58'345.10</b>	
7060.000	Stockengut, Inventarveränderung Fahrzeuge/Maschinen	33'500.00		158'000.00		63'555.10	
7060.001	Stockengut, Inventarveränderung Mutterkühe					-5'210.00	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis</b>	<b>403'500.00</b>	<b>403'500.00</b>	<b>758'000.00</b>	<b>758'000.00</b>	<b>1'745'159.81</b>	<b>1'745'159.81</b>
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>403'500.00</b>		<b>758'000.00</b>		<b>1'745'159.81</b>
8990.000	Zugang Sach- und immaterielle Anlagen FV		403'500.00		758'000.00		1'745'159.81

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		<b>8'237'100.00</b>	<b>3'510'200.00</b>	<b>1'653'333.36</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, Übrige</b>	<b>20'300.00</b>	<b>20'300.00</b>	<b>20'286.00</b>
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	20'300.00	20'300.00	20'286.00
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>	<b>3'897'600.00</b>	<b>35'500.00</b>	<b>13'619.65</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	277'600.00	35'500.00	13'619.65
3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV	3'603'000.00	-	-
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	17'000.00	-	-
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>19'300.00</b>	<b>19'300.00</b>	<b>6'731.25</b>
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	19'300.00	19'300.00	6'731.25
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>30'100.00</b>	<b>39'400.00</b>	-
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	30'100.00	39'400.00	-
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>3'800.00</b>	-	-
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'800.00	-	-
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>900'000.00</b>	<b>900'000.00</b>	-
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	900'000.00	900'000.00	-
<b>2110</b>	<b>Primarstufe 1–2 (Kindergarten)</b>	<b>13'800.00</b>	<b>13'800.00</b>	<b>13'721.20</b>
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'800.00	13'800.00	13'721.20

<b>2120</b>	<b>Primarstufe 3–8</b>	<b>345'100.00</b>	<b>295'800.00</b>	<b>234'030.57</b>
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	345'100.00	295'800.00	234'030.57
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	-	-	<b>4'347.73</b>
3661.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	-	-	4'347.73
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'169'500.00</b>	<b>644'300.00</b>	<b>480'058.20</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	32'800.00	-	-
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'066'300.00	584'200.00	420'005.14
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	52'800.00	42'500.00	42'456.27
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	17'600.00	17'600.00	17'596.79
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>10'900.00</b>	<b>6'900.00</b>	-
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'900.00	6'900.00	-
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>5'000.00</b>	-	-
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'000.00	-	-
<b>3411</b>	<b>Sportanlage Hochweid</b>	<b>53'500.00</b>	<b>50'200.00</b>	<b>9'672.89</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	29'300.00	26'000.00	-
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'100.00	7'100.00	-
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17'100.00	17'100.00	9'672.89
<b>3412</b>	<b>Hallenbad Hochweid</b>	<b>222'600.00</b>	<b>237'800.00</b>	<b>27'022.26</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	205'900.00	220'900.00	10'363.42
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'700.00	16'900.00	16'658.84
<b>3413</b>	<b>Seebad Kilchberg</b>	<b>3'000.00</b>	-	-
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'000.00	-	-
<b>3414</b>	<b>Bootsplätze</b>	-	<b>2'100.00</b>	-
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-	2'100.00	-

<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>18'400.00</b>	<b>27'500.00</b>	-
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	18'400.00	27'500.00	-
<b>4220</b>	<b>Rettungsdienste</b>	<b>13'500.00</b>	<b>16'500.00</b>	-
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	13'500.00	16'500.00	-
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, Übriges</b>	<b>9'400.00</b>	<b>9'400.00</b>	<b>9'315.34</b>
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'400.00	9'400.00	9'315.34
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>579'100.00</b>	<b>449'400.00</b>	<b>226'948.07</b>
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	346'600.00	270'300.00	117'597.18
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'300.00	15'000.00	-
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	202'400.00	159'000.00	109'350.89
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	-	5'100.00	-
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	20'800.00	-	-
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>363'600.00</b>	<b>278'300.00</b>	<b>215'294.05</b>
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	247'400.00	182'800.00	132'434.49
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	2'900.00	2'900.00	2'802.25
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Eigenwirtschaftsbetriebe	35'800.00	38'600.00	35'701.56
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Eigenwirtschaftsbetr.	18'200.00	18'200.00	18'369.82
3660.41	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen Eigenwirtschaftsbetr.	59'300.00	35'800.00	25'985.93
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>368'200.00</b>	<b>294'800.00</b>	<b>281'640.28</b>
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	64'600.00	26'300.00	15'917.46
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	-	7'500.00	-
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Eigenwirtschaftsbetriebe	7'500.00	-	-
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	70'600.00	57'000.00	55'592.46
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Eigenwirtschaftsbetr.	225'500.00	204'000.00	210'130.36

<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	<b>19'500.00</b>	<b>19'900.00</b>	<b>10'885.96</b>
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	19'500.00	19'900.00	10'885.96
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>25'800.00</b>	<b>16'200.00</b>	<b>1'713.26</b>
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	25'800.00	16'200.00	1'713.26
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>22'200.00</b>	<b>27'100.00</b>	<b>9'116.97</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	11'800.00	16'700.00	9'116.97
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'500.00	3'500.00	-
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'900.00	6'900.00	-
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>55'500.00</b>	<b>38'900.00</b>	<b>32'804.26</b>
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	55'500.00	38'900.00	32'804.26
<b>8721</b>	<b>Gasversorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>41'000.00</b>	<b>40'400.00</b>	<b>29'781.60</b>
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	16'200.00	15'600.00	5'024.11
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Eigenwirtschaftsbetriebe	24'800.00	24'800.00	24'757.49
<b>8731</b>	<b>Fernwärmebetrieb nichtelektri. Energie [Gemeindebetrieb]</b>	<b>26'400.00</b>	<b>26'400.00</b>	<b>26'343.82</b>
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	26'400.00	26'400.00	26'343.82

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
<b>Abschreibungen VV</b>		<b>8'237'100.00</b>	<b>3'510'200.00</b>	<b>1'653'333.36</b>
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	7'916'500.00	3'234'600.00	1'376'902.73
Wertberichtigungen Darlehen VV	364	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	-	-	-
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	320'600.00	275'600.00	276'430.63

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	
Anzahl Einwohner	9'642	9'595	9'470	
Steuerfuss	72%	72%	72%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	14'168	13'505	13'131	Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>30.6%</b>	<b>43.7%</b>	<b>165.7%</b>	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>-0.3%</b>	<b>-0.8%</b>	<b>-1.1%</b>	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-22.7%</b>	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-2'162</b>	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				